



Grant Thornton

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของค่าตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี

รอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557

ค่าตอบแทนจากการสอบบัญชี (audit fee) ไม่รวมค่าใช้จ่ายอื่นๆ

รายการที่	ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1	บมจ. สหมิตรดั่งแก๊ส	นายสมคิด เตียตระกูล	745,000

ข้อมูลข้างต้น

☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบ และไม่มีการเปิดเผยไว้ข้างต้น

☐ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้แสดงค่าตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชีดังกล่าว ที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ 

(นาย สมคิด เตียตระกูล)

บริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด

ผู้สอบบัญชีของ บมจ. สหมิตรดั่งแก๊ส

รายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท สหมิตรถัณฑ์ จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบจัดตั้งขึ้นตามมติคณะกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 14 ธันวาคม 2542 ซึ่งทุกท่านเป็นกรรมการอิสระที่ไม่ได้เป็นเจ้าหน้าที่หรือลูกจ้างของบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบมีจำนวน 3 ท่าน รายงานดังต่อไปนี้

- | | | |
|-----------------|-------------|--|
| 1. นางสาวพรรณนา | ชูชาติ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นายโกมินทร์ | ลิ้นปราชาญา | กรรมการตรวจสอบ (เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีการเงิน) |
| 3. นางวีระวรรณ | บุญขวัญ | กรรมการตรวจสอบ (เป็นผู้มีความรู้ทางด้านบัญชีการเงิน) |

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทมีขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบ ดังต่อไปนี้

1. สอบทานให้บริษัทมีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเพียงพอ
2. สอบทานให้บริษัทมีระบบการควบคุมภายใน (Internal Control) และ ระบบการตรวจสอบภายใน (Internal Audit) ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ และพิจารณาความเป็นอิสระของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ตลอดจนให้ความเห็นชอบในการพิจารณาแต่งตั้ง โยกย้าย เลิกจ้างหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน หรือหน่วยงานอื่นใดที่รับผิดชอบเกี่ยวกับการตรวจสอบภายใน
3. สอบทานให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท
4. พิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างบุคคลภายนอกซึ่งมีความเป็นอิสระเพื่อทำหน้าที่เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และเสนอคำตอบแทนของบุคคลดังกล่าว รวมทั้งเข้าร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีโดยไม่มีฝ่ายจัดการเข้าร่วมประชุมด้วยอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีของบริษัท ซึ่งรายงานดังกล่าวต้องลงนามโดยประธานกรรมการตรวจสอบ
7. ปฏิบัติการอื่นใดตามที่คณะกรรมการของบริษัทมอบหมายด้วยความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ

ในปีวาระการดำรงตำแหน่งปี 2557 (พ.ศ. 2557 – เม.ย. 2558) ที่ผ่านมา คณะกรรมการตรวจสอบกำหนดให้มีการประชุมเป็นประจำทุกไตรมาสรวมทั้งหมด 4 ครั้ง ซึ่งกรรมการตรวจสอบทุกท่านได้เข้าร่วมประชุมครบทุกครั้ง ตามรายละเอียดการเข้าร่วมประชุมที่ได้เปิดเผยไว้ในรายงานประจำปีแล้ว โดยเนื้อหาของการประชุมส่วนใหญ่เป็นการพิจารณาตามหัวข้อที่กำหนดไว้ข้างต้นสรุปได้ดังนี้

การสอบทานรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินของบริษัทรายไตรมาส และงบการเงินประจำปี 2557 (ที่ผ่านการสอบทานและตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแล้ว) และร่วมประชุมกับผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นประจำทุกไตรมาส เพื่อพิจารณา รับทราบรายงานผลการตรวจสอบ ข้อสังเกต และข้อเสนอแนะ ตลอดจนมาตรฐานบัญชีใหม่ที่มีผลบังคับใช้ในอนาคต ซึ่งการประชุมกับผู้สอบบัญชีนี้ไม่มีฝ่ายบริหารเข้าร่วมประชุม คณะกรรมการตรวจสอบและผู้สอบบัญชีเห็นว่างบการเงินประจำปี 2557 มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินอย่างเพียงพอและทันเวลา

ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารายงานการตรวจสอบเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายในเป็นประจำทุกไตรมาส โดยผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท ซึ่งได้แก่ บริษัทสอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด เป็นผู้ดูแลจัดการในฐานะเป็นหน่วยงานตรวจสอบภายในให้แก่บริษัท (Outsource Internal Audit Function) โดยคณะกรรมการได้ให้ข้อเสนอแนะและติดตามการดำเนินการแก้ไขตาม

รายงานการตรวจสอบในประเด็นที่มีนัยสำคัญ เพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่เพียงพอและก่อให้เกิดการกำกับดูแลกิจการที่ดี พบว่าโดยส่วนใหญ่บริษัทมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอมีประสิทธิภาพ สามารถตอบสนองต่อการเปลี่ยนแปลงทั้งจากภายในและภายนอก ข้อบกพร่องที่เกิดขึ้นส่วนใหญ่เป็นไปตามปกติของธุรกิจ และได้รับการแก้ไข ป้องกัน และติดตามโดยผู้บริหารที่เกี่ยวข้องอย่างเหมาะสม นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบถามและให้ความเห็นชอบแผนการตรวจสอบภายในประจำปี 2558 ที่ได้มีการปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ โดยแผนงานดังกล่าวยังคงเน้นการบริหารความเสี่ยงขององค์กร (Risk Management) สืบเนื่องจากปีก่อนเพื่อให้องค์กรได้มีการจัดการความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจขององค์กรอย่างมีประสิทธิภาพและสอดคล้องกับแผนงานและนโยบายการบริหารความเสี่ยงของบริษัท ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงด้านกลยุทธ์องค์กร การเงิน การบริหารจัดการ การปฏิบัติตามกฎระเบียบ และหลักธรรมาภิบาล นอกจากนี้ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในตามรูปแบบที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนดเป็นประจำทุกปี สำหรับปี 2557 ผลการสอบพบเห็นว่า บริษัทให้ความสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ซึ่งโดยรวมบริษัทมีแนวทางการปฏิบัติในแต่ละหัวข้อเป็นไปตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน

การสอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ แล้วยังไม่พบว่ามีเหตุการณ์ใดที่บริษัทมีการปฏิบัติที่ขัดแย้งต่อกฎหมาย

การพิจารณา คัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเลิกจ้างผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีประจำปี 2557

สำหรับการเสนอให้ผู้ถือหุ้นพิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทประจำปี 2558 นั้น คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงานของผู้สอบบัญชีในปีที่ผ่านมาแล้วเห็นเป็นที่น่าสนใจ และได้สอบถามคุณสมบัติของผู้สอบบัญชีว่าเหมาะสมแล้ว ดังนั้นจึงเห็นสมควรเสนอให้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีจากสำนักงานเดิม คือ

- | | | |
|-----------------|-------------|---|
| 1. นายสมคิด | เตียตระกูล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 2785 หรือ |
| 2. นางสุมาลี | โชคดิอนันต์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3322 หรือ |
| 3. นายธีรศักดิ์ | ฉั่วศรีสกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6622 หรือ |

แห่งบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ซึ่งมีความเป็นอิสระ เป็นผู้สอบบัญชีบริษัทประจำปี 2558 โดยกำหนดค่าตอบแทนประจำปี 2558 ที่ 860,000 บาท/ปี โดยคณะกรรมการจะได้เสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และขออนุมัติต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2558 ต่อไป

รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาสอบทานรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัท กับ บุคคลที่มีผลประโยชน์รวมรวมถึงรายการที่อาจมีการขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นๆ ซึ่งได้มีการเปิดเผยข้อมูลที่ครบถ้วนตามที่ควรในสาระสำคัญแล้วในงบการเงินประจำปี

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า บริษัทได้จัดทำงบการเงินเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป เชื่อถือได้ รวมทั้งมีระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่เหมาะสมเพียงพอที่จะสามารถสนับสนุนให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีต่อไปอย่างต่อเนื่อง



(นางสาวพรรณนา ชูชาติ)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 12 กุมภาพันธ์ 2558

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัท สหมิตรดั่งแก๊ส จำกัด (มหาชน) เป็นผู้รับผิดชอบต่อรายงานทางการเงินของบริษัทและสารสนเทศที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2557 จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของไทย โดยได้มีการพิจารณาเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังและประมาณการที่สมเหตุสมผลในการจัดทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน โดยผู้สอบบัญชีได้สอบทานและตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นในรายงานผู้สอบบัญชีอย่างไม่มีเงื่อนไข งบการเงินจึงสะท้อนฐานะทางการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสดในปีที่ผ่านมาอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ อันเป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและผู้ลงทุนทั่วไปในการใช้งบการเงิน

คณะกรรมการได้ให้ความสำคัญต่อหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลและพัฒนาการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รวมทั้งจัดให้มีการดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้มั่นใจได้อย่างมีเหตุผลว่าการบันทึกข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน ทันเวลาและเพียงพอ ตลอดจนเพื่อให้ทราบจุดอ่อนเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ

ทั้งนี้คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งเป็นกรรมการอิสระให้เป็นผู้ดูแลรับผิดชอบเกี่ยวกับคุณภาพการรายงานทางการเงินและระบบควบคุมภายใน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้แสดงไว้ในรายงานประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นว่า ระบบการควบคุมภายในของบริษัทโดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจและสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลต่อความเชื่อถือได้ของงบการเงินของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557



(นายวินัย วิทวัสการเวช)
ประธานกรรมการ



(นายสุรศักดิ์ เอิบสิริสุข)
กรรมการผู้จัดการ