

รายงานจากคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการของบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระจำนวน 3 ท่าน โดยกรรมการตรวจสอบแต่ละท่านมีคุณสมบัติตรงตามที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด ในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุม รวมทั้งสิ้น 4 ครั้ง ได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระตามขอบเขต อำนาจหน้าที่ที่กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท โดยได้รับความร่วมมือจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง การปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบสรุปได้ ดังนี้

1. สอบทานข้อมูลที่สำคัญของรายงานทางการเงินรายไตรมาส และงบการเงินสำหรับปี 2559 ร่วมกับผู้สอบบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่ารายงานทางการเงินของบริษัท ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชี และตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ ครบถ้วนและเชื่อถือได้ พร้อมทั้งรับฟังคำชี้แจงจากผู้สอบบัญชี ผู้จัดการฝ่ายบัญชีและผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง เกี่ยวกับข้อมูลตามรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชีได้ให้การรับรองแล้วโดยไม่มีเงื่อนไข
2. สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามแผนงานตรวจสอบภายในประจำปี 2559 ที่ได้รับอนุมัติ ติดตามการรายงานผลการตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท และความคืบหน้าในการปรับปรุงแก้ไขตามคำแนะนำของผู้สอบบัญชีและหน่วยงานตรวจสอบภายใน
3. สอบทานการปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ในทุกไตรมาส
4. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และกำหนดค่าตอบแทนให้แก่ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต สำหรับปี 2560 ต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาและอนุมัติ
5. พิจารณารายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทได้มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน และรายการดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายและขั้นตอนการทำการระหว่างกันของบริษัท เป็นรายการธุรกิจปกติ มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป สมเหตุสมผล มีความเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในรอบปี 2559 บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการและการควบคุมภายในที่เหมาะสม การจัดทำรายงานทางการเงินของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

.....

ดร.ครรชิต สิงห์สุวรรณ

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัท ต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท และงบการเงินรวม รวมถึงข้อมูลสารสนเทศทางการเงินที่ปรากฏในรายงานประจำปี งบการเงินดังกล่าวจัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป โดยเลือกใช้นโยบายบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวัง และประมาณการที่ดีที่สุดในการทำ รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลสำคัญอย่างเพียงพอในหมายเหตุประกอบงบการเงิน เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้น และนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีและดำรงไว้ ซึ่งระบบการควบคุมภายในและระบบบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ เพื่อให้มั่นใจว่าได้อย่างมีเหตุผลว่า ข้อมูลทางบัญชีมีความถูกต้อง ครบถ้วน และเพียงพอที่จะดำรงรักษาทรัพย์สิน ตลอดจนป้องกันไม่ให้เกิดการทุจริตหรือการดำเนินการ ที่ผิดปกติดังมีสาระสำคัญ ในการนี้ คณะกรรมการบริษัทฯ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยกรรมการที่เป็นอิสระ เพื่อทำหน้าที่สอบทานนโยบายการบัญชี และคุณภาพของรายงานทางการเงิน สอบทานระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน ระบบการบริหารความเสี่ยง ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในรายงาน ประจำปีแล้ว

งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท คือบริษัท แกรนท์ ธอนตัน จำกัด ในการตรวจสอบนั้นคณะกรรมการบริษัทฯ ได้สนับสนุนข้อมูล และเอกสารต่างๆ เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและแสดงความเห็นได้ตามมาตรฐานการสอบบัญชี โดยความเห็นของผู้สอบบัญชีได้ปรากฏบนหน้ารายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งแสดงไว้ในรายงานประจำปีแล้ว คณะกรรมการบริษัทฯ มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ โดยรวมอยู่ในระดับที่น่าพอใจ และสามารถสร้างความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลไว้ว่า งบการเงินของบริษัทฯ และบริษัทย่อย สำหรับปี 2559 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 มีความเชื่อถือได้โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรอง ทั่วไป และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมายและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

.....
นายครรชิต สิงห์สุวรรณ

ประธานคณะกรรมการบริษัท

แบบยืนยันความถูกต้องครบถ้วนของคำตอบแทนที่จ่ายให้แก่ผู้สอบบัญชี
รอบปีบัญชี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

คำตอบแทนจากการสอบบัญชี (Audit fee)

ชื่อบริษัทผู้จ่าย	ชื่อผู้สอบบัญชี	ค่าสอบบัญชี
1. บริษัท 2 เอส เมทัล จำกัด (มหาชน)	นางสาวคันสนีย์ พูลสวัสดิ์	1,870,000.-
2. บริษัท นีสเตอร์สตีล จำกัด	นางสาวคันสนีย์ พูลสวัสดิ์	270,000.-
3. บริษัท เมก้าทรานส์แอนด์โลจิส จำกัด	นางสาวคันสนีย์ พูลสวัสดิ์	240,000.-
รวมคำตอบแทนจากการสอบบัญชี		<u>2,380,000.-</u>

ค่าบริการอื่น ๆ (non-audit fee).....

ข้อมูลข้างต้น

- ☒ ถูกต้องครบถ้วนแล้ว ทั้งนี้ ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าไม่มีข้อมูลการให้บริการอื่นที่บริษัท และบริษัท
ย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับ
ข้าพเจ้าและสำนักงานสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด ที่ข้าพเจ้าทราบและไม่มีเปิดเผยไว้ข้างต้น
- ☐ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ.....

เมื่อปรับปรุงข้อมูลข้างต้น (ถ้ามี) แล้ว ข้าพเจ้าขอยืนยันว่าข้อมูลทั้งหมดในแบบฟอร์มนี้ แสดง
คำตอบแทนสอบบัญชีและค่าบริการอื่นที่บริษัทและบริษัทย่อยจ่ายให้ข้าพเจ้า สำนักงานสอบ
บัญชีที่ข้าพเจ้าสังกัด และบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกับข้าพเจ้า และสำนักงานสอบบัญชี
ดังกล่าว ที่ถูกต้องครบถ้วน

ลงชื่อ.....

(นางสาวคันสนีย์ พูลสวัสดิ์)

สังกัด.....บริษัท แกรนท์ ธอนันต์ จำกัด.....

ผู้สอบบัญชีของ บมจ. 2 เอส เมทัล