

## เอกสารแนบ 5

### รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

### รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

## รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน)

คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- |                                 |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| 1. นายวีระศักดิ์ สุทัศน์วิบูลย์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. นางอารีย์ เต็มวัฒนาภักดี     | กรรมการตรวจสอบ       |
| 3. นายมานิต นิธิประทีป          | กรรมการตรวจสอบ       |

ได้ปฏิบัติตามภารกิจตามขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในรอบปี 2559 คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการประชุมรายไตรมาส เพื่อพิจารณาเรื่องต่างๆ โดยมีข้อสรุปดังต่อไปนี้

- การสอบทานงบการเงินรายไตรมาสและประจำปี ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความสำคัญกับการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่เป็นที่ยอมรับโดยทั่วไป การเปิดเผยข้อมูลอย่างเพียงพอ โดยเฉพาะรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- ทบทวนความเพียงพอและความเหมาะสมกระบวนการควบคุมภายใน โดยมีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของบริษัทมีความเหมาะสมและเพียงพอต่อการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้บริษัทมีการจัดทำแผนตรวจสอบระบบควบคุมภายในและสอบทานรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบรายไตรมาส
- พิจารณาการทำรายการระหว่างกันที่ผ่านมาเป็นความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท สำหรับรายการเงินทดรองจ่ายเกิดขึ้นเนื่องจากในบางขณะบริษัทก็จำเป็นต้องให้ความช่วยเหลือด้านเงินทุนกับบริษัทที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การดำเนินงานของบริษัทราบรื่นและมีประสิทธิภาพ รายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นไปตามลักษณะธุรกิจทั่วไป และบริษัทได้รับหรือจ่ายค่าตอบแทนในราคายุติธรรม
- คณะกรรมการตรวจสอบได้กำกับดูแลให้การดำเนินธุรกิจเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท อย่างไรก็ตาม ได้พบว่างบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 ของบริษัทมีความจำเป็นต้องปรับปรุง และได้มีการแจ้งสารสนเทศผ่านช่องทางของตลาดหลักทรัพย์ไปตั้งแต่ 11 พฤษภาคม 2559 เนื่องจากมีการโอนกลับค่าเผื่อการด้อยค่าของทรัพย์สิน (ส่วนปรับปรุงที่ดิน/ส่วนควบอาคารและโรงพักสินค้า/ท่าเทียบเรือ) เป็นมูลค่าสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็นประมาณ 17.88 ล้านบาท ผู้สอบบัญชี (บริษัท เอ็ม อาร์ แอนด์ แอสโซซิเอท จำกัด) ได้แก้ไขและออกงบการเงินฉบับใหม่แทนรายงานฉบับเดิม และ

ความเห็นในรายงานของผู้สอบบัญชีเป็นแบบแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ทั้งนี้บริษัทไม่ได้มีเจตนาในการบันทึกบัญชีในงบการเงินสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 เพื่อให้มูลค่าสินทรัพย์ในงบการเงินมีมูลค่าสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีที่ควรจะเป็น ซึ่งมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 เรื่องการด้อยค่าของสินทรัพย์ มีความสลับซับซ้อน และต้องมีการตีความ ทำให้บริษัทมีการลงบันทึกบัญชีในการโอนกลับรายการด้อยค่าเมื่อสิ้นปี 2558 มีความคลาดเคลื่อนดังกล่าว ทั้งนี้ งบการเงินปรับปรุงใหม่สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 จะได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี 2560 ส่วนในปี 2559 บริษัทได้แต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท และมีความมั่นใจว่างบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 ได้รับการตรวจสอบอย่างถูกต้อง

- สำหรับปี 2560 นี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทให้แต่งตั้ง นาย เจษฎา หังสพฤกษ์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 3759 และ/หรือ นางสาวกรรณิการ์ วิภาณุรัตน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 7305 และ/หรือนายจิโรจ ศิริโรโรจน์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 5113 ของ บริษัท กรินทร์ ออดิท จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและค่าสอบบัญชีขึ้นอยู่กับการอนุมัติของผู้ถือหุ้นในการประชุมสามัญประจำปี 2560 นี้



นายวีระศักดิ์ สุธัตถวิบูลย์

ประธานกรรมการตรวจสอบ

## รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของ บริษัท บางปะกง เทอร์มินอล จำกัด (มหาชน) และ บริษัทร่วม

ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงิน ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ.2543 และพระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ.2547 รวมถึงการตีความและแนวปฏิบัติ ทางการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 คณะกรรมการบริษัทได้คำนึงถึงนโยบายการบัญชีที่นำมาปฏิบัติ และเชื่อว่านโยบายดังกล่าวมีความเหมาะสม และได้ถือปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง รวมทั้งหมายเหตุประกอบงบการเงินยังได้เปิดเผยข้อมูลที่เป็นประโยชน์ และมีสาระสำคัญทางการเงิน โดยใช้ข้อมูลที่เป็นเหตุเป็นผลในการพิจารณา และการประมาณการที่รอบคอบมาสนับสนุน ผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัท ได้ตรวจสอบงบการเงินและแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

นอกจากนี้คณะกรรมการบริษัทยังมีหน้าที่ในการควบคุมดูแล ให้บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการที่มีประสิทธิภาพ ซึ่งรวมถึงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการปฏิบัติตามกฎระเบียบ เพื่อให้มีความมั่นใจในเรื่องความถูกต้อง และครบถ้วนของข้อมูลทางการเงินของบริษัท

คณะกรรมการบริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งประกอบด้วยคณะกรรมการอิสระทั้งหมด โดยมีหน้าที่ในการควบคุมดูแลความถูกต้อง และความเพียงพอของขั้นตอนรายงานทางการเงิน รวมทั้งการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน และประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในเป็นรายปี และความเป็นอิสระของระบบการตรวจสอบภายใน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบได้แสดงไว้ในรายงานประจำปี ในส่วนรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

ตามความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ด้วยระบบการควบคุมภายในของบริษัท และการตรวจสอบภายในของบริษัท สามารถสร้างความเชื่อมั่นได้ว่าการเงินและรายงานทางการเงินของบริษัทมีความถูกต้องในสาระสำคัญแล้ว



พล.อ. จงศักดิ์ พานิชกุล  
ประธานกรรมการบริษัท



นายจิตศักดิ์ สุกตกรู  
ประธานกรรมการบริหาร