

เอกสารประกอบการพิจารณา วาระที่ 7 พิจารณาแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชีประจำปี 2559

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2560 ประชุมเมื่อวันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2560 ที่ประชุมเห็นสมควรแต่งตั้งผู้สอบบัญชีและกำหนดค่าสอบบัญชี โดยได้ผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว มีรายละเอียด ดังนี้

• ชื่อผู้สอบบัญชี และสำนักงานสอบบัญชี

- | | |
|---------------------------------|---|
| 1. ดร.เกียรตินิยม คุณติสุข | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ทะเบียน 4800 หรือ |
| 2. นายเพิ่มศักดิ์ วงศ์พัชรปกรณ์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ทะเบียน 3427 หรือ |
| 3. ดร.ศุภมิตร เตชะมนตรีกุล | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ทะเบียน 3356 หรือ |
| 4. นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ | ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ทะเบียน 6797 |
- แห่งบริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

• จำนวนปีที่สอบบัญชีให้กับบริษัท เบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. ดร.เกียรตินิยม คุณติสุข | ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท |
| 2. นายเพิ่มศักดิ์ วงศ์พัชรปกรณ์ | ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท |
| 3. ดร.ศุภมิตร เตชะมนตรีกุล | ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท |
| 4. นายวัลลภ วิไลวรวิทย์ | ยังไม่เคยเป็นผู้ลงลายมือชื่อในงบการเงินของบริษัท |

• ค่าตอบแทนการสอบบัญชี (Audit fee)

สำหรับงบการเงินปี 2560 บริษัท ดีลอยท์ ทูช โรมัทสุ ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ได้เสนอค่าธรรมเนียมการสอบบัญชีสำหรับบริษัท ดังนี้

ค่าสอบบัญชี บริษัท เบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)	(หน่วย : บาท)
ค่าสอบบัญชีประจำปี	1,060,000
ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส	1,890,000
รวมค่าสอบบัญชี	2,950,000

• ค่าบริการอื่น (Non-Audit fee)

ไม่มี

• ความสัมพันธ์กับบริษัท

ผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้ง ไม่มีความสัมพันธ์ในลักษณะอื่นกับบริษัท

• การเป็นผู้สอบบัญชีรายเดียวกับปีก่อน

สำนักงานสอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้ง เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ตั้งแต่ปี 2555 ถึงปี 2559 รวมเป็นเวลา 5 ปี ในการสอบบัญชีของบริษัท



• การเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย

บริษัทได้พิจารณาเสนอผู้สอบบัญชีจากบริษัท ดีลรอยท์ พูซ โธมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย จำนวน 45 บริษัท และผู้สอบบัญชีจากบริษัท พีเดิลลิตี้ออดิท โปรเฟสชันนัล จำกัด (เอฟเอฟพี) เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย จำนวน 16 บริษัท รายละเอียดค่าสอบบัญชี มีดังนี้

1. ค่าสอบบัญชีประจำปี สำหรับบริษัทย่อยภายในประเทศ จำนวน 25 บริษัท และบริษัทย่อยต่างประเทศ จำนวน 26 บริษัท รวมเป็น 51 บริษัท โดยบริษัท ดีลรอยท์ พูซ โธมัทสு ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด

บริษัท (หน่วย : บาท)

บริษัทย่อยภายในประเทศ (25 บริษัท)

บริษัท อุตสาหกรรมทำเครื่องแก้วไทย จำกัด (มหาชน)	420,000
บริษัท ไทย มาลาया กลาส จำกัด	610,000
- บริษัท ไทย มาลาया กลาส จำกัด – กิจการส่งเสริมการลงทุน	210,000
บริษัท บีเจซี แพคเกจจิ้ง จำกัด	130,000
บริษัท ไทย เบเวอร์เรจ แคน จำกัด	910,000
- บริษัท ไทย เบเวอร์เรจ แคน จำกัด – กิจการส่งเสริมการลงทุน	280,000
บริษัท มัณฑนา จำกัด	160,000
บริษัท คอสมา เมดิคอล จำกัด	170,000
บริษัท บีเจซี เฮลท์แคร์ จำกัด	190,000
บริษัท เบอริลี ยูคเกอร์ สเปเชียลตี้ส์ จำกัด	140,000
บริษัท บีเจซี อินดัสเตรียล แอนด์ เทรดดิง จำกัด	133,000
บริษัท ไทย-สแกนดิค สตีล จำกัด	310,000
บริษัท ที.ซี.ซี. เทคโนโลยี จำกัด	270,000
บริษัท ฐเป็ยอุตสาหกรรม จำกัด	310,000
บริษัท เบอริลี ยูคเกอร์ ฟู้ดส์ จำกัด	310,000
บริษัท เบอริลี ยูคเกอร์ เซลล์อ็อกซ์ จำกัด	510,000
- บริษัท เบอริลี ยูคเกอร์ เซลล์อ็อกซ์ จำกัด – กิจการส่งเสริมการลงทุน	140,000
บริษัท เบอริลี ยูคเกอร์ โลจิสติกส์ จำกัด	280,000
บริษัท ไทย แดรี่ จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท บีเจซี ดานอน แดรี่ จำกัด)	740,000
บริษัท เอเชียบู้คส์ จำกัด	980,000
บริษัท บีเจซี โอแกนิก จำกัด	80,000
บริษัท บีเจซี-เอ็มฟอยท์ อินเตอร์เนชันแนล จำกัด	100,000
บริษัท บีเจเอช อินเวสเมนต์ จำกัด	140,000
บริษัท คอสมา เทรดดิง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท โกลด์ เมดอลเลียน จำกัด)	280,000
บริษัท บีเจเอช เมดิคอล จำกัด	280,000
บริษัท มัณฑนา มาร์เก็ตติ้ง จำกัด (เดิมชื่อ บริษัท บีเจซี มาเฮ เมดิคอล จำกัด)	160,000
บริษัท บีเจซี แอนด์ ซีเอฟ (ประเทศไทย) จำกัด	140,000
บริษัท บีเจซี สเปเชียลตี้ส์ จำกัด	270,000
บริษัท บีเจซี โลจิสติกส์ เวิลด์ จำกัด	130,000
รวมค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อยภายในประเทศ	11,733,000


บริษัทย่อยต่างประเทศ (26 บริษัท)

บีเจซี ฟู้ดส์ (มาเลเซีย) เอสดีเอ็น บีเอสดี	MYR 52,100
บีเจซี อินเตอร์เนชั่นแนล คัมปะนี ลิมิเต็ด	HKD 79,200
บีเจซี กล๊าส คัมปะนี ลิมิเต็ด	HKD 32,300
ไทยคอร์ป อินเตอร์เนชั่นแนล คัมปะนี ลิมิเต็ด (ฮ่องกง)	HKD 35,100
ทีบีซี-บอล เบเวอร์เรจ แคน โฮลดิ้ง ลิมิเต็ด (ฮ่องกง)	HKD 73,300
บีเจไอเอ็มเค คัมปะนี ลิมิเต็ด	HKD 25,800
บีเจซี-เอ็มพีออยซ์ (ฮ่องกง) คัมปะนี ลิมิเต็ด	HKD 35,100
บีเจซี กล๊าส เวียดนาม ลิมิเต็ด	USD 4,500
บีเจซี อินเตอร์เนชั่นแนล (เวียดนาม) ลิมิเต็ด	USD 9,100
ไทยคอร์ป อินเตอร์เนชั่นแนล (เวียดนาม) คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 12,600
ทีบีซี-บอล เบเวอร์เรจ แคน เวียดนาม ลิมิเต็ด	USD 12,600
อิจิบัง คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 8,500
ไทอัน เวียดนาม จอยท์ สต็อก คัมปะนี	USD 2,500
ภูไท กรุ๊ป จอยท์ สต็อก คัมปะนี	USD 11,600
ภูไท ฮานอย เทรดิง จอยท์ สต็อก คัมปะนี	USD 7,300
ภูไท คันทอ ดิสทริบิวชั่น จอยท์ สต็อก คัมปะนี	USD 6,000
พีที ฟู้ด ดิสทริบิวชั่น จอยท์ สต็อก คัมปะนี	USD 4,000
วัน ฟู เอ็กซ์พอร์ต อิมพอร์ต เทรดิง แมนูแฟคเจอร์ คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 1,600
ภูไท โฮจิมินห์ซิตี จอยท์ สต็อก คัมปะนี (เดิมชื่อ ภูไท ฟู้ด ดิสทริบิวชั่น จอยท์ สต็อก คัมปะนี)	USD 4,700
ไทอัน เวียดนาม เทรดิง คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 8,300
บีเจซี อินเตอร์เนชั่นแนล โฮลดิ้ง พีทีอี แอลทีดี	SGD 17,500
บีเจซี (ฮ่องกง) คัมปะนี ลิมิเต็ด	HKD 36,600
บีเจซี เซลล์อ็อกซ์ (แคมโบเดีย) คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 14,000
บีเจซี แบรนต์ คัมปะนี ลิมิเต็ด	HKD 33,600
บีเจซี เอ็มไอบี คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 3,000
บีเจซี อินเตอร์เนชั่นแนล (เมียนมา) คัมปะนี ลิมิเต็ด	USD 2,500

2. ค่าสอบบัญชีประจำปี สำหรับบริษัทย่อยที่หยุดดำเนินการ และบริษัทย่อยที่มีการดำเนินการไม่มาก จำนวน 16 บริษัท โดยบริษัท ฟิเดลลิตี้ ออดิท โพรเฟสชันนัล จำกัด รายละเอียดมีดังนี้

บริษัท	(หน่วย : บาท)
บริษัท บีเจซี คอนซูเมอร์ จำกัด	25,000
บริษัท หินอ่อนและศิลา จำกัด	14,000
รูเบีย อินเวสเม้นท์ ลิมิเต็ด	12,000
บริษัท บีเจซี มารีน รีซอสเซส ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด	14,000
บริษัท บีเจซี โลจิสติกส์ แอนด์ แวร์เฮ้าส์ จำกัด	40,000
บริษัท เสาวนีย์ โฮลดิ้ง จำกัด	30,000



บริษัท บีเจซี รีเทล โฮลดิ้ง จำกัด	25,000
บริษัท บีเจซี ซูเปอร์เซ็นเตอร์ จำกัด	25,000
บริษัท สัมพันธ์เสมอ จำกัด	25,000
บริษัท บีเจซี ซี ดิสทริบิวชั่น จำกัด	25,000
บริษัท สัมพันธ์กิจ จำกัด	12,000
บริษัท บีเจซี เมก้า มาร์เก็ต จำกัด	12,000
บริษัท บีเจซี ดีเวลลอปเมนท์ จำกัด	12,000
บริษัท บีเจซี คอมเมอร์ซ จำกัด	25,000
บริษัท ดิสทรี-ไทย จำกัด	14,000
บริษัท ไทยกลาสเทคโนโลยี จำกัด	44,000
รวมค่าสอบบัญชีของบริษัทย่อย	354,000

● เปรียบเทียบค่าสอบบัญชีของบริษัท เบอร์ลี ยูคเกอร์ จำกัด (มหาชน)

รายการ	2560	2559	2558	2557
ค่าสอบบัญชีประจำปี	1,060,000	1,260,000	950,000	900,000
ค่าสอบทานงบการเงินไตรมาส	1,890,000	2,190,000	1,650,000	1,500,000
รวมค่าสอบบัญชี	2,950,000	3,450,000	2,600,000	2,400,000