

เอกสารแนบ 5

อื่นๆ

- รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน
- รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ
- รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน
- รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

รายงานความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริษัทต่อรายงานทางการเงิน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบต่อการเงินของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน โดยได้มีการพิจารณาโยบายการบัญชีที่เหมาะสมและถือปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และใช้ดุลยพินิจอย่างระมัดระวังรอบคอบ และการรายงานที่สมเหตุสมผลในการจัดทำงบการเงิน รวมทั้งให้มีการเปิดเผยข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอและโปร่งใสในหมายเหตุประกอบงบการเงินตามรายงานของผู้สอบบัญชีเพื่อประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นและนักลงทุนทั่วไป

คณะกรรมการบริษัท ได้จัดให้มีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและดำรงรักษาไว้ซึ่งระบบการบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่ามีการบันทึกข้อมูลทางบัญชีได้อย่างถูกต้องครบถ้วน ทันเวลา และเพียงพอที่จะดำรงรักษาไว้ซึ่งสินทรัพย์ ตลอดจนป้องกันมิให้เกิดการทุจริต หรือการดำเนินการในรายการที่ผิดปกติดังมีนัยสำคัญ

คณะกรรมการบริษัท ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งประกอบด้วยกรรมการอิสระ เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแล สอบทานความน่าเชื่อถือและความถูกต้องของรายงานทางการเงิน ซึ่งได้กำกับดูแลทำการประเมินระบบการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยง และการตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับเรื่องนี้ได้ปรากฏในรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งแสดงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนี้แล้ว

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในของบริษัท สามารถให้ความเชื่อมั่นได้ว่างบการเงินรวมของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2556 นั้นแสดงฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานรายงานทางการเงิน ซึ่งผู้สอบบัญชี (บริษัท) ได้ตรวจสอบและแสดงความเห็นไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีตามที่ได้แสดงไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีนี้แล้ว

ศาสตราจารย์ ดร.พรชัย ชุนหจินดา
ประธานกรรมการ

นายชาวลิต หวังธีรารัง
ประธานกรรมการบริหาร

รายงานคณะกรรมการตรวจสอบ

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการตรวจสอบซึ่งได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท ประกอบด้วยกรรมการอิสระ จำนวน 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|-------------------------------|----------------------|
| 1. รศ.ดร.เสกศักดิ์ จำเริญวงศ์ | ประธานกรรมการตรวจสอบ |
| 2. รศ.ดร.เอกจิตต์ จิงเจริญ | กรรมการตรวจสอบ |
| 3. นายพนพล ชีระบุตรวงศ์กุล | กรรมการตรวจสอบ |

คณะกรรมการตรวจสอบมีหน้าที่และรับผิดชอบในการสอบทานรายงานทางการเงินของบริษัท ให้มีการรายงานทางการเงินอย่างถูกต้องและเปิดเผยอย่างเพียงพอ มีระบบควบคุมภายในและการตรวจสอบภายในที่เหมาะสมและมีประสิทธิผล มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง พิจารณาคัดเลือกและเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัท พิจารณาการเปิดเผยข้อมูลของบริษัท ให้มีความถูกต้องครบถ้วน และมีการปฏิบัติงานอย่างเป็นอิสระ

ในระหว่างปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้จัดให้มีการประชุมรวม 6 ครั้ง โดยมี ผู้สอบบัญชี ผู้อำนวยการอาวุโส ฝ่ายบัญชีและการเงิน และผู้อำนวยการฝ่ายตรวจสอบภายใน เข้าร่วมประชุมในวาระที่เกี่ยวข้อง โดยสรุปสาระสำคัญดังนี้

1. สอบทานงบการเงินรายไตรมาสและงบการเงินประจำปี 2556 คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานงบการเงินรายไตรมาสโดยได้สอบถามและรับฟังคำชี้แจง จากผู้บริหารและผู้สอบบัญชี ในเรื่องความถูกต้อง ครบถ้วน การปฏิบัติตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป การเลือกใช้นโยบายบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เพียงพอ พร้อมทั้งรับทราบข้อสังเกตและแนวทางแก้ไขปัญหาก็เกิดประโยชน์แก่บริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นสอดคล้องกับผู้สอบบัญชีว่า งบการเงินดังกล่าวมีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องครบถ้วน
2. สอบทานและให้ความเห็นต่อรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลรายการดังกล่าวตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท รวมทั้งมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้องและครบถ้วน
3. สอบทานและประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานระบบควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ โดยได้รับรายงานจากผลการตรวจสอบและการดำเนินงานของฝ่ายตรวจสอบภายในทุกไตรมาส เพื่อประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในที่จะส่งเสริมให้บรรลุวัตถุประสงค์ ทั้งในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิภาพในการดำเนินงาน ความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบและนโยบายบริษัท
4. กำกับดูแลงานตรวจสอบภายในโดยพิจารณาอนุมัติกฎบัตรการตรวจสอบภายใน คู่มือการปฏิบัติงานฝ่ายตรวจสอบภายใน และดัชนีวัดผลงานของฝ่ายตรวจสอบภายในแผนการตรวจสอบปี 2556 รวมทั้งติดตามความคืบหน้าการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี ทุกไตรมาส
5. สอบทานกระบวนการปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท และข้อผูกพันที่

บริษัท มีไว้กับบุคคลภายนอก ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบไม่พบประเด็นที่เป็นสาระสำคัญในเรื่องการไม่ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์และหน่วยงานกำกับที่เกี่ยวข้อง

6. จัดทำรายงานผลการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเสนอให้กับคณะกรรมการบริษัท ทราบทุกครั้งที่มีการประชุม เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติที่ดีของคณะกรรมการตรวจสอบ
7. พิจารณาคัดเลือก เสนอแต่งตั้ง และเสนอคำตอบแทนผู้สอบบัญชีประจำปี 2556 เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ให้ขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นประจำปี 2556 ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาผลการปฏิบัติงาน ความเป็นอิสระ และความเหมาะสมของคำตอบแล้ว เห็นควรเสนอแต่งตั้งนายอิทธิพงศ์ อธิพงศ์กุล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3500 หรือ นายวิชัย รุจิदानนท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4054 หรือ นายเสถียร วงศ์นันท์ ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3495 หรือนางสาวกุลธิดา ภาสุรกุล ผู้สอบบัญชีทะเบียนเลขที่ 5946 แห่งบริษัท เอเอ็นเอส ออดิต จำกัด เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัท ประจำปี 2556

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า ในรอบปี 2556 บริษัทมีระบบการกำกับดูแลกิจการและมีการควบคุมภายในที่เหมาะสม การจัดทำรายงานทางการเงินแสดงข้อเท็จจริงในส่วนที่เป็นสาระสำคัญครบถ้วน ถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และการเปิดเผยข้อมูลเป็นไปตามกฎหมายและข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง มีการบริหารความเสี่ยงที่เพียงพอ และมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อกำหนดและข้อผูกพันต่างๆ และมีการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันอย่างถูกต้องและมีการปฏิบัติงานที่สอดคล้องกับระบบการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเพียงพอ ไม่พบรายการผิดพลาดที่มีสาระสำคัญที่จะกระทบฐานะการเงินของบริษัท รวมทั้งมีการพัฒนาปรับปรุงระบบการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพและเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมทางธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

(รศ.ดร.เสกศักดิ์ จำเริญวงศ์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

รายงานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

เรียน ท่านผู้ถือหุ้น

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนประกอบด้วยกรรมการบริษัท (ที่ไม่ได้เป็นผู้บริหาร) อย่างน้อยจำนวน 3 ท่าน และอย่างน้อยต้องมี 1 ท่านเป็นกรรมการอิสระ โดยได้รับการแต่งตั้งจากคณะกรรมการบริษัท มีวาระดำรงตำแหน่ง 3 ปี

โดยคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ในปี 2556 ประกอบด้วยสมาชิก 3 ท่าน ดังนี้

- | | |
|----------------------------|--|
| 1. ศ.ดร.พรชัย ชุนอินจินดา | ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน |
| 2. รศ.ดร.เอกจิตต์ จิงเจริญ | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ |
| 3. นายพนพล ธีระบุตรวงศ์กุล | กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน/กรรมการอิสระ |

คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้ปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท ตามที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน โดย กำหนดนโยบาย หลักเกณฑ์ และวิธีการสรรหา การกำหนดแนวทางการประเมินผล การกำหนดนโยบายการจ่ายผลตอบแทนให้แก่กรรมการและผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท

โดยในระหว่างปี 2556 มีการประชุมคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนจำนวน 3 ครั้ง และคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเข้าร่วมประชุมครบทุกท่าน คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน ได้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมตามหลักเกณฑ์และวิธีการคัดเลือกกรรมการของบริษัท โดยได้มีการรายงานผลการประชุมให้แก่คณะกรรมการบริษัททราบอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ สามารถสรุปสาระสำคัญของงานที่ได้ปฏิบัติในปี 2556 ดังต่อไปนี้

1. การสรรหากรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อยต่างๆ และผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปนั้น จะพิจารณาโดยคำนึงถึงคุณสมบัติ ความรู้ ความสามารถ ทักษะ ประสบการณ์ ความเชี่ยวชาญที่หลากหลาย และภาวะผู้นำ ตลอดจนวิสัยทัศน์และทัศนคติที่ดีต่อองค์กร อันเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินกิจการ โดยให้สอดคล้องกับโครงสร้างขององค์กรของคณะกรรมการที่เหมาะสม เพื่อส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและให้การบริหารจัดการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ตลอดจนสอดคล้องกับข้อกำหนดของทางการและสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป
2. การกำหนดค่าตอบแทนของกรรมการบริษัท กรรมการในคณะกรรมการชุดย่อย และผู้บริหารระดับสูงตั้งแต่ผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไป พิจารณาโดยคำนึงถึงความเหมาะสมกับภาระหน้าที่ ความรับผิดชอบที่ได้รับมอบหมาย ผลการปฏิบัติงานรวมถึงผลประโยชน์ทางธุรกิจ และ/หรือปัจจัยสิ่งแวดล้อมทั้งทางตรงและทางอ้อมที่อาจมีผลกระทบต่อธุรกิจของบริษัทหรือภาวะทางเศรษฐกิจโดยรวม
3. พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมและนำเสนอแต่งตั้งเป็นกรรมการบริษัท เพื่อทดแทนกรรมการที่ลาออก 1 ท่าน และที่ครบกำหนดออกจากตำแหน่งตามกำหนดวาระจำนวน 3 ท่าน นอกจากนี้เพื่อเป็นการส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดีของบริษัท ได้เปิดโอกาสแก่ผู้ถือหุ้นส่วนน้อยนำเสนอบุคคลที่มีคุณสมบัติเหมาะสมในการดำรง

ตำแหน่งกรรมการนำเสนอวาระล่วงหน้า ผ่านช่องทางโดยตรงกับเลขานุการบริษัท หรือหน่วยงานนักลงทุนสัมพันธ์ ผ่านทางเว็บไซต์ของบริษัทเป็นเวลา 3 เดือน ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2556 ถึง 31 ธันวาคม 2556 ปรากฏว่าไม่มีผู้ถือหุ้นท่านใดนำเสนอวาระประชุมล่วงหน้า แต่คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้สรรหาบุคคลที่มีคุณสมบัติกรรมการอิสระตามข้อกำหนด มาทดแทนตำแหน่งกรรมการที่ว่างลง ตามกระบวนการสรรหากรรมการที่กำหนด

เนื่องจากคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนชุดปัจจุบันจะครบกำหนดวาระวันที่ 22 เมษายน 2557 และคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมวันที่ 12 มีนาคม 2557 จึงมีมติแต่งตั้ง รศ.ดร.เอกจิตต์ จึงเจริญ กรรมการอิสระ ดำรงตำแหน่งประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน สืบแทน ศ.ดร.พรชัย ชูณหจันดา ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นประธานกรรมการบริษัท ตั้งแต่วันที่ 13 มกราคม 2557

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 คณะกรรมการบริษัทประกอบด้วย กรรมการอิสระ 4 ท่าน กรรมการที่ไม่ได้ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร 1 ท่าน และกรรมการที่ดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหาร 4 ท่าน ในปี 2556 คณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนได้จัดให้กรรมการและกรรมการชดเชยมีการประเมินตนเองของคณะกรรมการ เพื่อทบทวนการปฏิบัติหน้าที่ในรอบปีเพื่อนำมาพัฒนาอย่างต่อเนื่อง สำหรับข้อมูลค่าตอบแทนกรรมการบริษัทและผู้บริหารระดับสูงได้รับค่าตอบแทนตามที่ได้แสดงไว้ในรายงานผลประโยชน์คณะกรรมการและผู้บริหารปี 2556 ซึ่งคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนเห็นว่ามีความเหมาะสม สอดคล้องกับหน้าที่ความรับผิดชอบ และเป็นไปตามนโยบายและหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนโดยคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาเห็นชอบแล้ว

(ศาสตราจารย์ ดร.พรชัย ชูณหจันดา)

ประธานคณะกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน

-รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินรวมของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ และได้ตรวจสอบงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 และงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จเฉพาะกิจการ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นเฉพาะกิจการ และงบกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่น ๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนอของงบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิผลของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินการนำเสนอของงบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ผลการดำเนินงานรวม และกระแสเงินสดรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ผลชัยญะ จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ผลการดำเนินงานเฉพาะกิจการ และกระแสเงินสดเฉพาะกิจการ สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 2 ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 กลุ่มบริษัทได้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกใหม่และปรับปรุงใหม่ ซึ่งออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งกำหนดให้ถือปฏิบัติกับ งบการเงินสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2556 เป็นต้นไป เพื่อจัดทำและนำเสนอ งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2556 ดังนั้นงบการเงินรวมและงบเฉพาะกิจการสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2555 และงบแสดงฐานะการเงินรวมและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการ ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 ที่แสดงเปรียบเทียบได้มีการปรับย้อนหลังจากผลกระทบของการใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกและปรับปรุงใหม่ดังกล่าว

(นายเสถียร วงศ์สนั่น)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 3495

บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ วันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2557