

พิจารณาอนุมัติการเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีภายนอกของธนาคาร สำหรับงวดครึ่งปีหลังของปี 2567 และแต่งตั้งผู้สอบบัญชีใหม่สำหรับการตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 และกำหนดค่าตอบแทนในการตรวจสอบบัญชีสำหรับปี 2567 และรับทราบการเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชีภายนอกและค่าตอบแทนในการตรวจสอบบัญชีสำหรับบริษัทย่อยของธนาคารสำหรับปี 2567

เนื่องจากธนาคาร Industrial and Commercial Bank of China Limited (ธนาคารไอซีบีซี บริษัทแม่ของธนาคาร) ได้มีการเปลี่ยนผู้สอบบัญชีจากบริษัท Deloitte ประเทศจีน เป็นบริษัท EY Office Limited ในประเทศจีน ซึ่งตามนโยบายของธนาคารไอซีบีซีนั้น ผู้สอบบัญชีของธนาคารจะต้องเป็นผู้สอบบัญชีเดียวกับธนาคารไอซีบีซี ดังนั้น ธนาคารจึงจำเป็นต้องเปลี่ยนผู้สอบบัญชีเป็นบริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด ในประเทศไทยด้วย

ความตั้งใจแรกของธนาคารคือการคงผู้สอบบัญชีรายเดิมไว้ เพื่อที่จะสอบบัญชีสำหรับงบทั้งปี 2567 ของธนาคาร และดำเนินการเปลี่ยนผู้สอบบัญชีในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นในปี 2568 อย่างไรก็ตาม หลังจากที่ได้มีการหารือกันระหว่างผู้ที่เกี่ยวข้องคือบริษัท EY Office Limited ในประเทศจีน บริษัท Deloitte ประเทศจีน บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด บริษัท ดีลอยท์ พู่ช โธมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด และฝ่ายบัญชีของธนาคาร ได้ข้อสรุปว่าบริษัท ดีลอยท์ พู่ช โธมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด และบริษัท Deloitte ประเทศจีน ไม่สามารถที่จะตรวจกระดาษทำการของบริษัท EY Office Limited ในประเทศจีนในการสอบด้าน IT ที่สำนักงานใหญ่ได้ ดังนั้น บริษัท ดีลอยท์ พู่ช โธมัส ไซยยศ สอบบัญชี จำกัด จึงไม่สามารถที่จะให้บริการสอบบัญชีให้กับธนาคารและบริษัทย่อยของธนาคารสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2567 ได้ และจำเป็นต้องยกเลิกการให้บริการสอบบัญชีกับธนาคารและบริษัทย่อยของธนาคาร การยกเลิกข้อตกลงนี้จะไม่มีผลกระทบต่อธนาคารและบริษัทย่อยของธนาคาร

1. ชื่อผู้สอบบัญชีและสำนักงานสอบบัญชี

ชื่อผู้สอบบัญชีสังกัด บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด โดยมีรายชื่อผู้สอบบัญชีที่เสนอแต่งตั้ง ดังนี้

รายชื่อผู้สอบบัญชี	เลขทะเบียนผู้สอบบัญชี	ปีที่เป็นผู้สอบบัญชีของธนาคาร และบริษัทย่อย
- นางสาวสมใจ คุณแปสด	เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 4499	1
- นางสาวศรัญญา ผลัดศรี	เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 6768	1
- นางสาวบงกช เกรียงพินธุ์อมร	เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 6777	1
- นางสาวชุตีวรรณ จันทร์สว่างฐานะ	เลขทะเบียนผู้สอบบัญชีรับอนุญาต 8265	1

ผู้สอบบัญชีตามรายชื่อที่เสนอเป็นผู้สอบบัญชีที่มีคุณสมบัติครบถ้วนตามที่ธนาคารแห่งประเทศไทยกำหนด และเป็นผู้สอบบัญชีที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ให้ความเห็นชอบเป็นผู้ลงลายมือชื่อในรายงานการตรวจสอบงบการเงินของนิติบุคคลตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่มีส่วนได้เสียกับธนาคาร บริษัทในกลุ่ม ผู้บริหาร/ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว

2. ค่าสอบบัญชี

คณะกรรมการเห็นสมควรเสนอให้ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติค่าสอบบัญชีของธนาคาร ประจำปี 2567 ให้กับบริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด จำนวน 4,040,000 บาท นอกจากนี้ บริษัท ดีลอยท์ ทัช โธมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด จะคิดค่าบริการในการอำนวยความสะดวกในการสอบทานกระดาษทำการ เพื่อเริ่มต้นในการตรวจสอบบัญชีสำหรับงบการเงินปี 2567 ของบริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีใหม่ จำนวน 200,000 บาท (ซึ่งเป็นกระบวนการปกติ เมื่อธนาคารเปลี่ยนแปลงผู้สอบบัญชี) และรับทราบค่าสอบบัญชีของบริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (บริษัทย่อยของธนาคาร) จำนวน 1,881,000 บาท และบริษัท ไอซีบีซี (ไทย) อินชัวร์นส์ โบรกเกอร์ จำกัด (บริษัทย่อยของบริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด) จำนวน 494,000 บาท และจะคิดค่าบริการในการอำนวยความสะดวกในการสอบทานกระดาษทำการของ บริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด และ บริษัท ไอซีบีซี (ไทย) อินชัวร์นส์ โบรกเกอร์ จำกัด จำนวน 90,000 บาท และ 30,000 บาท ตามลำดับ โดยมีรายละเอียดตามตาราง ดังต่อไปนี้

ตารางเปรียบเทียบค่าสอบบัญชีของธนาคารและบริษัทย่อย 3 ปี

	2565(บ.ดีลอยท์ฯ)		2566(บ.ดีลอยท์ฯ)		2567(บ.ดีลอยท์ฯ) ⁽²⁾ ผู้สอบบัญชีเดิม		2567(สนง.อวิวายฯ) ⁽³⁾ ผู้สอบบัญชีใหม่	
	บาท	% ⁽¹⁾	บาท	% ⁽¹⁾	บาท	% ⁽¹⁾	บาท	% ⁽¹⁾
	ค่าสอบ บัญชี รายปี		ค่าสอบ บัญชี รายปี		ค่าสอบบัญชี ครั้งแรก		ค่าสอบ บัญชี รายปี	
ธนาคารไอซีบีซี (ไทย) จำกัด (มหาชน)	4,000,000	0.0%	4,000,000	0.0%	2,000,000	-	4,040,000	1.0%
บริษัท สีสซิ่งไอซีบีซี (ไทย) จำกัด	1,940,000	10.2%	1,921,000	(1.0%)	940,500	-	1,881,000	(2.1%)
บริษัท ไอซีบีซี (ไทย) อินชัวร์นส์ โบรกเกอร์ จำกัด	464,000	3.1%	480,000	3.5%	247,200	-	494,000	2.9%
รวม	6,404,000	3.1%	6,401,000	(0.1%)	3,187,700	-	6,415,000	0.22

- (1) ร้อยละที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน
- (2) ค่าสอบบัญชีสำหรับงวดครึ่งปีแรก 2567 ของบริษัท ดีลอยท์ ทัช โธมัทส ไชยยศ สอบบัญชี จำกัด ไม่รวมค่าธรรมเนียมเพิ่มเติมจำนวน 200,000 บาท
- (3) บริษัท สำนักงานอวิวาย จำกัด จะเป็นผู้สอบบัญชีรายใหม่ของธนาคารและจะทำการสอบบัญชี สำหรับ งบการเงินทั้งปี 2567

หมายเหตุ ค่าบริการดังกล่าวข้างต้นไม่รวมค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงอื่นๆ เช่น ค่าเดินทาง ค่าจอดรถ ค่าล่วงเวลา ค่าสื่อสาร และค่าพิมพ์เอกสาร โดยค่าใช้จ่ายดังกล่าวจะไม่เกินร้อยละ 5 ของค่าสอบบัญชีรวม