

ส่วนที่ 2

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

7. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

7.1 จำนวนทุนจดทะเบียนและทุนชำระแล้ว

บริษัทฯ มีทุนจดทะเบียน 235.00 ล้านบาท เรียกชำระแล้ว 235.00 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 235,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท

7.2 ผู้ถือหุ้นรายชื่อ

ผู้ถือหุ้นบริษัทสูงสุดจำนวน 10 รายแรก ณ วันที่ 13 มีนาคม 2557

ลำดับที่	ชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	สัดส่วน
1.	กลุ่มตระกูลบุญรัตน์		
	- นางกมลฉัตร จุ่งเรืองกิจ*	58,087,070	24.72%
	- นายชัยฉัตร บุญรัตน์	57,539,080	24.48%
	- น.ส.รุ่งฉัตร บุญรัตน์	52,840,410	22.49%
	- นางจินตนา บุญรัตน์	247,410	0.11%
	รวม	168,713,970	71.80%
2.	กลุ่มตระกูลจิราธิวัฒน์		
	- นายพิชัย จิราธิวัฒน์	2,129,190	0.91%
	- นายกอบชัย จิราธิวัฒน์	301,150	0.13%
	- นายศักดิ์ชัย จิราธิวัฒน์	18,210	0.01%
	รวม	2,448,550	1.05%
3.	น.ส.ชนิดา วรวิทยาพันธ์	11,632,500	4.95%
4.	นางมุกิตา ฤทธิเดช	11,620,720	4.94%
5.	น.ส.นฤมลพัชร ปริชาพิชคุปต์	3,631,860	1.55%
6.	นางอรอร อัครเศรณี	3,304,280	1.41%
7.	นายสุรชัย พัฒนพิฑูรย์	2,000,000	0.85%
8.	นายเมฆินทร์ วัฒนาประสาทกุล	1,771,000	0.75%
9.	นายรุ่งเกียรติ รุ่งเรืองอนันต์	1,309,020	0.56%
10.	Miss. HARMIT KAUR CHAWLA	1,281,260	0.55%
	รวม	207,713,160	88.39%

*หมายเหตุ ในวันที่ 4 กรกฎาคม 2557 นางกมลฉัตร จุ่งเรืองกิจ ได้ทำการซื้อหุ้นของบริษัทร้อยละ 12.16 จากบริษัท ซีดีไอ จำกัดทั้งหมด โดยการเปลี่ยนแปลงผู้ถือหุ้นดังกล่าวไม่กระทบต่อโครงสร้างการบริหารของบริษัท

แบบ 56 – 1บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

7.3 เงินทุนของบริษัท

เงินลงทุนระยะยาว ณ วันที่ 30 กันยายน 2557

ชื่อบริษัท	ลักษณะธุรกิจ	ทุนชำระ แล้ว	อัตรา ร้อยละ การถือหุ้น	ต้นทุน เงินลงทุน (ล้านบาท)	มูลค่า ทางบัญชี (ล้านบาท)	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
<u>บริษัทย่อย</u>						
A-LAND	พัฒนาอสังหาริมทรัพย์, ให้เช่าและบริการอาคาร	200.00	59.99	120.00	-	บริษัท ก้าวหน้าการช่าง จำกัด และ บริษัท เอ็ม ไทย เอสเตท จำกัด
ADF	ผลิตและรับจ้างผลิต	240.00	99.99	240.00	-	
PPO FARM	ฟาร์มเลี้ยงโคนมเพื่อผลิตและ จำหน่าย	77.00	49.54	38.24	-	
<u>ถือหุ้นทางอ้อมโดยบริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด</u>						
PPO FARM	ฟาร์มเลี้ยงโคนมเพื่อผลิตและ จำหน่าย	77.00	50.45	0.09		
<u>รวม</u>						
MALEE	ผลิตและจำหน่ายผลไม้ กระป๋อง	140.00	25.49	383.41	383.41	

หมายเหตุ

A-LAND	บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด
ADF	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ ฟาร์ม จำกัด
PPO FARM	บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด
MALEE	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)

รายชื่อผู้ถือหุ้นอื่นที่ถือ >10% และสัดส่วนการถือหุ้น

ชื่อเงินลงทุน	ชื่อบริษัท	ทุนชำระแล้ว (ล้านบาท)	อัตราร้อยละ การถือหุ้น
<u>บริษัทย่อย</u>			
A-LAND	- บริษัท ก้าวหน้าการช่าง จำกัด	-	15.00
	- บริษัท เอ็ม. ไทยเอสเตท จำกัด	-	15.00

7.4 นโยบายการจ่ายเงินปันผล

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2557 บริษัทมีการเปลี่ยนแปลงนโยบายการจ่ายเงินปันผล เป็น “จ่ายเงินปันผลในอัตราไม่น้อยกว่าร้อยละ 40 ของกำไรสุทธิจากการดำเนินงานตามงบการเงินเฉพาะกิจการ หลังหักภาษีเงินได้ และเงินสำรองทุกประเภทตามที่กฎหมายกำหนดไว้ อย่างไรก็ตามการจ่ายเงินปันผลดังกล่าวจะต้องพิจารณาถึงกระแสเงินสด แผนการลงทุนของบริษัทและบริษัทในเครือรวมถึงความจำเป็นและความเหมาะสมอื่นๆ ในอนาคต”

8. โครงสร้างการจัดการ

8.1 คณะกรรมการบริษัท

รายชื่อกรรมการ	ตำแหน่ง
นายฉัตรชัย บุญรัตน์	ประธานบริษัทฯ และกรรมการ
นายกิตติ วิไลวรังกูร	กรรมการผู้จัดการ และกรรมการ
นางจินตนา บุญรัตน์	กรรมการ
นายชัยฉัตร บุญรัตน์	กรรมการ
นายมติ ตั้งพานิช	ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ
นายเดชะ บุญยะชัย	กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ **

**หมายเหตุ นายเดชะ บุญยะชัย ได้รับการแต่งตั้งเข้าดำรงตำแหน่งกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 5/2557 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2557

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มีมติแต่งตั้งให้นางสาววรรณ อุตราภิรมย์สุข ดำรงตำแหน่งเป็นเลขานุการบริษัทฯ ตั้งแต่วันที่ 24 กันยายน 2554

กรรมการผู้มีอำนาจลงนามแทนบริษัทฯ ประกอบด้วย

- | | | |
|----|---------------------|-------------------------------------|
| 1. | นายฉัตรชัย บุญรัตน์ | ตำแหน่ง ประธานบริษัท และกรรมการ |
| 2. | นายกิตติ วิไลวรรณ | ตำแหน่ง กรรมการผู้จัดการ และกรรมการ |
| 3. | นางจินตนา บุญรัตน์ | ตำแหน่ง กรรมการ |
| 4. | นายชัยฉัตร บุญรัตน์ | ตำแหน่ง กรรมการ |

กรรมการสองในสี่ท่านนี้ลงลายมือชื่อร่วมกันและประทับตราสำคัญของบริษัทฯ

คณะกรรมการตรวจสอบ มี 3 ท่านดังต่อไปนี้

รายนามคณะกรรมการตรวจสอบ ตำแหน่ง

- | | | |
|----|-----------------------|-------------------------------------|
| 1. | นายมติ ตั้งพานิช | ประธานกรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 2. | นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์ | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |
| 3. | นายเดชะ บุญยะชัย | กรรมการตรวจสอบและกรรมการอิสระ |

กรรมการตรวจสอบที่มีความรู้ความสามารถทางด้านบัญชี คือ นายเชมทัต สุคนธ์สิงห์

ขอบเขตอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ

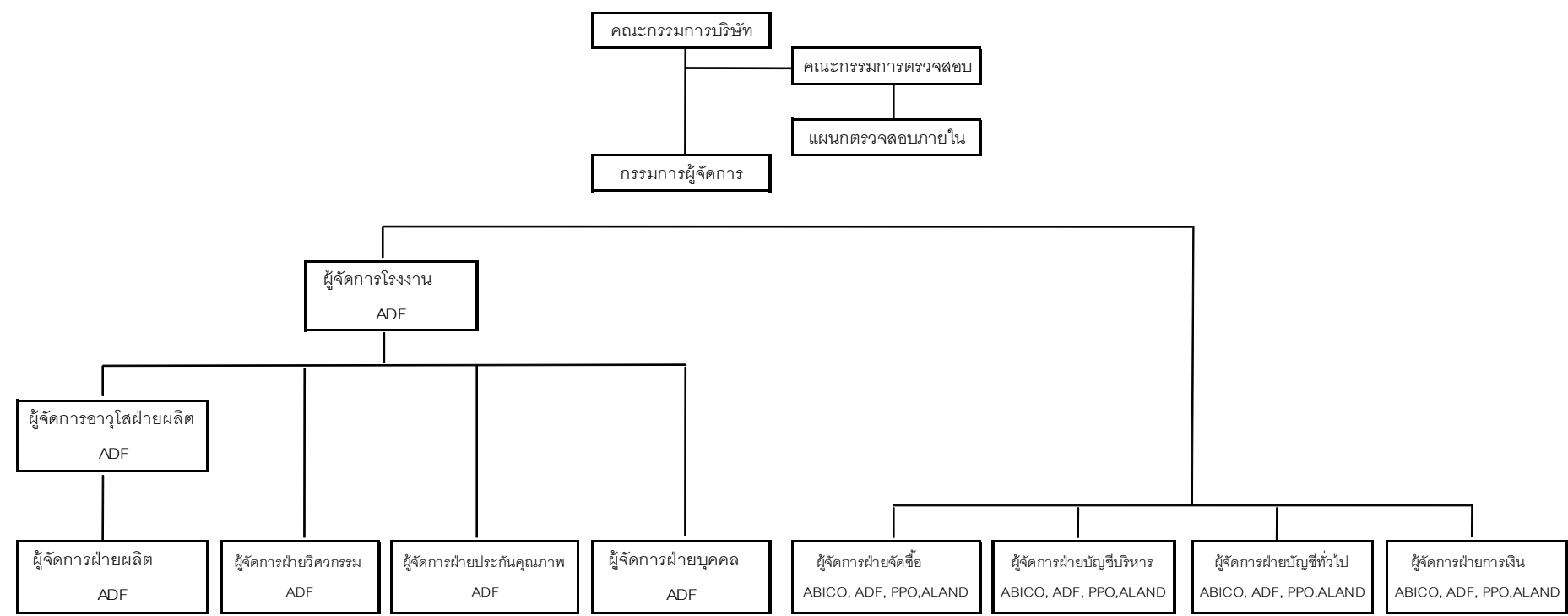
1. ดูแลรายงานทางการเงินของบริษัทฯ ให้ตรงต่อความเป็นจริง ครบถ้วนเพียงพอและเชื่อถือได้
2. ดูแลให้บริษัทฯ มีระบบควบคุมภายในที่เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ
3. ดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
4. ดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
5. พิจารณาคัดเลือก และเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชี
6. จัดทำรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ โดยเปิดเผยไว้ในรายงานประจำปี
7. ปฏิบัติการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการบริษัทฯ มอบหมาย

8.2 คณะผู้บริหารและโครงสร้างบริหารจัดการภายในบริษัท

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทมีผู้บริหารจำนวน 9 ท่านดังนี้

นายนิกร	กันสุข	ผู้จัดการโรงงาน
นายชูศักดิ์	เสาร์แก้ว	ผู้จัดการอาวุโสฝ่ายผลิต
นายกฤษ	ศาสตร์พลกรัง	ผู้จัดการฝ่ายผลิต
นายชาญชัย	ประชุมแดง	ผู้จัดการฝ่ายประกันคุณภาพ
นายชัยวัฒน์	สุระภี	ผู้จัดการฝ่ายวิศวกรรม
นายธณเดช	ทองพนักค์	ผู้จัดการฝ่ายบุคคลและธุรการ
นางสาวกนกพร	บ้อมสถิตย์	ผู้จัดการฝ่ายจัดซื้อ
นางเกสรา	รุ่งสังข์	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีบริหาร
นางสาวดรุณี	เดชะภมรกุล	ผู้จัดการฝ่ายบัญชีทั่วไป

8.3 ผังองค์กรบริษัทฯ



8.4 บุคลากร

ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทมีพนักงานดังนี้

สายงาน	จำนวนพนักงาน
การผลิต / Manufacturing	371
สนับสนุน / Supporting	20
รวม	391

9. การกำกับดูแลกิจการ

9.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ

คณะกรรมการบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ได้ถือเป็นนโยบายที่จะส่งเสริมการกำกับดูแลกิจการที่ดี (GOOD CORPORATE GOVERNANCE) โดยมีหลักการและวิธีปฏิบัติที่ดี ดังนี้

1. ปฏิบัติงานโดยคำนึงถึงสิทธิและความเท่าเทียมกันของผู้ถือหุ้นและผู้มีส่วนได้เสีย (ได้แก่ลูกค้า คู่ค้า ชุมชน เจ้าหนี้) ด้วยการ
 - 1.1 ดูแลผลประโยชน์และมีความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้นโดยปฏิบัติต่อผู้ถือหุ้นทุกรายอย่างเท่าเทียมกันและละเว้นการกระทำใดๆ ที่เป็นการจำกัดโอกาสการศึกษารายงานของของบริษัท และการประชุมของผู้ถือหุ้น
 - 1.2 ให้ความมั่นใจว่าสิทธิของผู้มีส่วนได้เสียตามที่กฎหมายกำหนดได้รับการคุ้มครองและปฏิบัติด้วยดี
 - 1.3 จัดทำรายงานที่เป็นลายลักษณ์อักษรในการแสดงให้เห็นถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียนำเสนอสารสนเทศที่เป็นปัจจุบันที่มีผลกระทบอย่างมีสาระสำคัญที่เข้าใจง่ายและสม่าเสมอต่อผู้มีส่วนได้เสีย
2. โครงสร้าง บทบาท หน้าที่ความรับผิดชอบและความเป็นอิสระของคณะกรรมการบริษัท มีดังนี้
 - 2.1 มีคณะกรรมการชุดเดียวประกอบด้วยกรรมการที่เป็นและไม่เป็นผู้บริหารโดยจะพิจารณาขอบหมายให้กรรมการที่ไม่เป็นผู้บริหารจำนวนหนึ่งปฏิบัติหน้าที่ให้ความเห็นอย่างเป็นอิสระเกี่ยวกับงานที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ได้แก่ การรายงานทางการเงินโดยคณะกรรมการตรวจสอบ(AUDIT COMMITTEE)
 - 2.2 ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมาย วัตถุประสงค์ และข้อบังคับของบริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)
 - 2.3 หน้าที่ความรับผิดชอบด้านการจัดการที่สำคัญและมีลักษณะเฉพาะคือ
 - สอบทานและให้แนวทางเกี่ยวกับกลยุทธ์ของบริษัท แผนการปฏิบัติงานที่สำคัญ นโยบายด้านความเสี่ยง และแผนธุรกิจ กำหนดเป้าหมายของผลการปฏิบัติงาน สังเกตการณ์ไปปฏิบัติ ติดตามผลการดำเนินงานของบริษัท และดูแลรายจ่ายลงทุนที่สำคัญ รวมทั้งการเข้าร่วมทุนและขายกิจการ

- คัดเลือก กำหนดค่าตอบแทนและประเมินผลงานของผู้บริหารอย่างสม่ำเสมอ (หรือถดถอยหากจำเป็น) และทบทวนการวางแผนสืบทอดงานให้มีความต่อเนื่อง
- สอบทานค่าตอบแทนของกรรมการและผู้บริหารและดูให้แน่ใจว่าคณะกรรมการมีกระบวนการสรรหากรรมการอย่างเป็นทางการและโปร่งใส
- ให้ความมั่นใจว่าระบบบัญชีการรายงานทางการเงินและการสอบบัญชีมีความน่าเชื่อถือโดยรวมทั้งดูแลให้มีกระบวนการในการประเมินความเพียงพอของการควบคุมภายในการบริหารความเสี่ยงการควบคุมการเงิน และการปฏิบัติตามกฎหมาย
- สอดส่องดูแลและจัดการแก้ปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของฝ่ายจัดการคณะกรรมการและผู้ถือหุ้น รวมทั้งการใช้สินทรัพย์ของบริษัทในทางมิชอบ และการกระทำที่ไม่ถูกต้องในรายการระหว่างบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเสนอแต่งตั้งผู้สมควรเป็นกรรมการ และให้ความมั่นใจว่าโครงสร้างและวิธีปฏิบัติต่าง ๆ ของคณะกรรมการที่เป็นอยู่ได้ปูทางไว้สำหรับการกำกับดูแลที่เหมาะสมและการปฏิบัติเป็นไปอย่างมีจริยธรรมที่ดี
- กรรมการสามารถใช้ดุลยพินิจโดยตรงไปตรงมาในธุรกิจการงานของบริษัทอย่างเป็นอิสระจากฝ่ายจัดการและกลุ่มที่มีผลประโยชน์อื่นใด กรรมการต้องอุทิศเวลาให้อย่างเพียงพอและเอาใจใส่ในการปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบของตน

3. การเปิดเผยข้อมูลและความโปร่งใส เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้เปิดเผยสารสนเทศที่สำคัญของบริษัทอย่างถูกต้องทันเวลาและโปร่งใส โดยจัดให้มีหน่วยงานหรือผู้รับผิดชอบ เพื่อเป็นตัวแทนในการสื่อสารกับผู้ลงทุนที่เป็นสถาบัน ผู้ถือหุ้นรวมทั้งนักวิเคราะห์ทั่วไป และภาครัฐที่เกี่ยวข้อง คณะกรรมการควรจัดหาทรัพยากรอย่างเพียงพอเพื่อช่วยพัฒนาความรู้ความสามารถของเจ้าหน้าที่ในการนำเสนอสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร

4. การควบคุมและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้รับผิดชอบในการระบุปัญหาความเสี่ยงทางธุรกิจที่อาจเกิดขึ้น และให้ความมั่นใจว่าบริษัทมีกระบวนการต่าง ๆ จัดไว้พร้อมที่จะจัดการกับความเสี่ยง

4.1 จัดให้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล มาตรการควบคุมดูแลการปฏิบัติงาน และการจัดการความเสี่ยง รวมทั้งให้ความสำคัญกับสัญญาณการเตือนภัยล่วงหน้า

4.2 จัดให้มีการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพระหว่างผู้สอบบัญชีอิสระ ผู้ถือหุ้น คณะกรรมการ และฝ่ายจัดการโดยมีคณะกรรมการตรวจสอบเป็นกลไกติดต่อสื่อสาร

5. จริยธรรมธุรกิจ บริษัทจัดให้มีข้อพึงปฏิบัติเกี่ยวกับจริยธรรมเพื่อให้กรรมการบริษัท ฝ่ายจัดการ และพนักงานได้ทราบถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่บริษัทและบุคคลต่างๆ คาดหวังเช่น ผู้ถือหุ้น คู่ค้า เจ้าหนี้ และชุมชน เป็นต้น โดยกรรมการและฝ่ายจัดการต้องให้การสนับสนุนข้อพึงปฏิบัติดังกล่าวอย่างเต็มที่ และเผยแพร่ไปยังพนักงานทุกคน

9.2 การสรรหากรรมการ

การแต่งตั้งกรรมการของบริษัทให้กระทำโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ซึ่งบุคคลที่ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัทฯ ต้องมีคุณสมบัติ และไม่มีลักษณะต้องห้ามที่กฎหมายกำหนด โดยคณะกรรมการบริษัทฯ มีจำนวนไม่น้อยกว่าห้าคน (5คน) เลือกตั้งโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น สำหรับหลักเกณฑ์และวิธีการเลือกตั้งกรรมการได้ดำเนินการตามข้อบังคับของบริษัทฯ โดยกรรมการมาจากการเลือกตั้งของที่ประชุมผู้ถือหุ้น ดังนี้

1. ผู้ถือหุ้นคนหนึ่งมีคะแนนเสียงเท่ากับหนึ่งหุ้นต่อหนึ่งเสียง
2. ในการเลือกกรรมการอาจใช้วิธีออกเสียงลงคะแนนเลือกกรรมการเป็นรายบุคคล คราวละคน หรือคราวละหลายคน ตามแต่ที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะเห็นสมควร แต่ในการลงมติแต่ละครั้ง ผู้ถือหุ้นต้องออกเสียงด้วยคะแนนที่มีตามข้อ 1 ทั้งหมด จะแบ่งคะแนนเสียงแก่คนใดมากน้อยเพียงใดไม่ได้
3. บุคคลซึ่งได้รับคะแนนเสียงสูงสุดตามลำดับลงมา เป็นผู้ได้รับการเลือกตั้งเป็นกรรมการเท่ากับจำนวนที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ในกรณีที่บุคคลซึ่งได้รับเลือกตั้งในลำดับถัดลงมา มีคะแนนเสียงเท่ากันกว่าจำนวนกรรมการที่พึงจะมีหรือพึงจะเลือกตั้งในครั้งนั้น ให้ประธานที่ประชุมเป็นผู้ออกเสียงชี้ขาดในการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีทุกครั้งที่จะมี กรรมการพ้นจากตำแหน่งหนึ่งในสามเป็นอัตราหากจำนวนกรรมการที่มีอยู่ไม่สามารถแบ่งเป็นสามส่วนได้ลงตัวให้ กรรมการจำนวนที่ใกล้เคียงที่สุดกับส่วนหนึ่งในสามพ้นจากตำแหน่ง

การพ้นจากตำแหน่งของกรรมการว่างลงด้วยเหตุอื่นนอกเหนือจากถึงคราวออกตามวาระ ให้คณะกรรมการบริษัทฯ เลือกผู้ถือหุ้นหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่งซึ่งมีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัดเป็นกรรมการแทนในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ คราวถัดไป เว้นแต่วาระของกรรมการจะเหลือน้อยกว่าสองเดือน บุคคลซึ่งเข้าเป็น กรรมการแทนดังกล่าว จะอยู่ในตำแหน่งกรรมการได้เท่าวาระที่เหลืออยู่ของกรรมการที่แทน ทั้งนี้ คณะกรรมการของบริษัทฯ จะต้องมียอดด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ของจำนวนกรรมการที่ยังเหลืออยู่

9.3 การกำกับดูแลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดำเนินการโดยฝ่ายจัดการ บริษัทกำหนดระเบียบปฏิบัติให้การเสนอชื่อและใช้สิทธิออกเสียงดังกล่าวต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทด้วย โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้นๆ (ไม่ใช่ต่อบริษัท) และบริษัทได้กำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งนั้น ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนที่จะไปลงมติ หรือใช้สิทธิออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกันที่ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หากเป็นการดำเนินการโดยบริษัทเอง ทั้งนี้ การส่งกรรมการเพื่อเป็นตัวแทนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท

นอกจากนี้ ในกรณีเป็นบริษัทย่อย บริษัทกำหนดระเบียบให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีข้อบังคับในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้อง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของ

บริษัทดังกล่าวให้ครบถูกต้อง และใช้หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลและการทำรายการข้างต้นในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อยให้บริษัทสามารถตรวจสอบและรวบรวมจัดทำงบการเงินได้ทันกำหนดด้วย

9.4 การดูแลเรื่องการนำข้อมูลภายใน

บริษัทฯ ได้มีการให้กรรมการและผู้บริหารรายงานการซื้อขายหลักทรัพย์เพื่อป้องกันการนำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตนในการซื้อขายหลักทรัพย์ พร้อมทั้งได้แจ้งให้ทราบถึงความรับผิดชอบบุคคล รวมถึงมาตรการลงโทษให้ทราบ

9.5 ค่าตอบแทนของผู้สอบบัญชี

สำหรับรอบปีบัญชี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2557

บริษัทและบริษัทย่อยได้มีการจ่ายค่าตอบแทนการสอบบัญชี ให้แก่ บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,440,000.00 บาท โดยแบ่งเป็นดังนี้

- | | |
|-------------------------------------|-------------|
| - ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัท | 500,000 บาท |
| - ค่าตอบแทนผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย | 940,000 บาท |

10. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ คณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ ดูแลกระบวนการจัดทำรายงานทางการเงิน ทั้งของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เพื่อให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองโดยทั่วไป และเป็นไปตามกฎข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งหน้าที่ความรับผิดชอบของคณะกรรมการตรวจสอบ ได้รวมถึงการสอบทานผลการดำเนินงานให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการ รวมทั้งคำนึงถึงความเหมาะสม ประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และกระบวนการตรวจสอบ การคัดเลือกผู้สอบบัญชี ตลอดจนการให้ความเห็นต่อผู้สอบบัญชีภายนอก และหน้าที่อื่นตามที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมาย

บริษัทฯ ได้จัดตั้งแผนกตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบภายในมีหน้าที่รับผิดชอบในการสอบทานความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย วัตถุประสงค์เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในเป็นไปตามการประเมินระบบควบคุมภายในของฝ่ายบริหารและให้เกิดความมั่นใจว่ามีระบบการควบคุมภายในที่ดีเพื่อการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงานรวมถึงการประเมินระดับความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 ดังต่อไปนี้

สภาพแวดล้อมการควบคุม

บริษัทฯ ได้กำหนด วิสัยทัศน์ และพันธกิจ ซึ่งเป็นแนวทางสำหรับพนักงานที่จะบรรลุเป้าหมายและเป็นวัตถุประสงค์ของ บริษัทฯ ได้กำหนดให้มีโครงสร้างองค์กรที่ดี ซึ่งได้ระบุถึง หน้าที่และความรับผิดชอบของแต่ละบุคคลในหน้าที่หลักและหน้าที่อื่นๆ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้มีการกำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการทางการเงินสำหรับบริษัทและบริษัทย่อยซึ่งได้รับการอนุมัติจาก คณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจได้ว่ากระบวนการควบคุมภายในมีความเพียงพอและได้ดำเนินการและตรวจสอบโดยฝ่ายบริหาร เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงในการทุจริตหรือการกระทำที่ไม่เหมาะสม สำหรับคณะกรรมการ ผู้บริหาร ตลอดจนพนักงานทุกระดับ บริษัทฯ มีความเชื่อมั่นที่จะดำเนินธุรกิจร่วมกับผู้มีส่วนได้เสียทุกกลุ่มด้วยการยึดหลักจริยธรรม และความซื่อสัตย์สุจริตเพื่อรักษาความสัมพันธ์อันยาวนาน

การประเมินความเสี่ยง

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีขั้นตอนในการระบุความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงทางธุรกิจ ซึ่งหัวหน้าของแต่ละหน่วยงานให้ มีหน้าที่ติดตามและดูแลความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นไปยังฝ่ายบริหารสอบทานปัจจัยที่อาจก่อให้เกิดความเสี่ยง ซึ่งปัจจัยความเสี่ยงจะมีการพิจารณาและ ให้มีมาตรการป้องกันและควบคุมเป็นประจำเพื่อลดความความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทและบริษัทย่อย

กิจกรรมการควบคุม

บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีกำหนดอำนาจในการอนุมัติรายการทางการเงินของผู้บริหาร รายการทางบัญชีและการเก็บรักษา ทรัพย์สิน บริษัทฯ มีโครงสร้างองค์กรที่แบ่งแยกหน้าที่ตามความรับผิดชอบ และเป็นไปตามข้อกำหนดและกฎระเบียบของสำนักงาน คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

กิจกรรมทั้งหมดของกลุ่มบริษัทมีการตรวจสอบอย่างใกล้ชิดโดยกรรมการผู้จัดการ (MD) และหัวหน้าของแต่ละกลุ่มบริษัท ผลการดำเนินงานของแต่ละบริษัทได้มีการสอบทานเป็นประจำ โดยคณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร จะทำหน้าที่ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้มั่นใจว่าเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของบริษัท คณะกรรมการบริษัทได้รับทราบ รายงานผลการดำเนินงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยอย่างสม่ำเสมอ นอกจากนี้ บริษัทฯ มีนโยบายภายใน ในเรื่องของรายการ ระหว่างกัน ที่ระบุไว้อย่างชัดเจนเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน รวมถึงนโยบายที่ใช้และ มาตรการในการปฏิบัติของรายการที่เกี่ยวข้องกันทั้งหมด โดยปฏิบัติตามกฎและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สารสนเทศและการสื่อสาร

บริษัทฯและบริษัทย่อย มีโครงสร้างองค์กรที่มีความเหมาะสม และได้มีการอธิบายไว้อย่างชัดเจน ถึงบทบาท หน้าที่ความ รับผิดชอบของบุคลากรเพื่อให้มีการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพ มีการสื่อสารผ่านพนักงานอย่างสม่ำเสมอ

บริษัทฯและผู้บริหารมีความมั่นใจถึงประสิทธิภาพและความเพียงพอของข้อมูลที่ได้เตรียมให้กับคณะกรรมการเพื่อการ พิจารณา ระบบบัญชีของแต่ละหน่วยงานได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่ยอมรับทั่วไป และมีการตรวจสอบโดย ผู้ตรวจสอบภายนอกของบริษัทฯ และมีการรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเป็นรายไตรมาส

การติดตามประเมินผล

คณะกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารกลุ่มบริษัทฯ ได้มีการสอบทานผลการดำเนินงานของกลุ่มบริษัทอยู่เป็นประจำ คณะกรรมการบริษัทได้มีการสอบทานผลการดำเนินงานรายไตรมาส บริษัทฯ ได้จัดตั้งฝ่ายตรวจสอบภายในซึ่งรับผิดชอบในการตรวจสอบบริษัทฯ และบริษัทย่อย ฝ่ายตรวจสอบภายในสอบทานระบบควบคุมภายในของกลุ่มบริษัทให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งอนุมัติโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ฝ่ายตรวจสอบภายในรายงานจุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในรวมถึงให้ข้อเสนอแนะเพื่อปรับปรุงพัฒนาระบบการควบคุมให้สอดคล้องกับแผนการปฏิบัติงานของผู้ได้รับการตรวจสอบโดยนำเสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้สามารถตรวจสอบระบบควบคุมภายในได้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ปัจจุบัน บริษัทฯ ได้ดำเนินการจัดตั้งแผนตรวจสอบภายในแล้วเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2556 โดยแผนตรวจสอบภายใน รายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบบริษัทฯ ได้จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งมีกรรมการอิสระและกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วยโดยคณะกรรมการบริษัทฯ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของบริษัทฯ ประจำปี 2556 และงวด 9 เดือน ปี 2557 แล้วเห็นว่า บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมกับการประกอบธุรกิจ นอกจากนี้ผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่พบประเด็นข้อบกพร่องของระบบการควบคุมภายในที่จะเสนอต่อผู้บริหารทราบ

นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วยกรรมการอิสระ 3 ท่านซึ่งมีความรู้ความเชี่ยวชาญและประสบการณ์รวมถึงด้านการเงินและการบัญชีได้ปฏิบัติหน้าที่ตามขอบเขตและอำนาจหน้าที่ที่ได้กำหนดไว้ในกฎบัตรกรรมการตรวจสอบและได้รายงานผลต่อคณะกรรมการบริษัทฯ แล้วโดยคณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าในปี 2556 และงวด 9 เดือน ปี 2557 เห็นว่าการจัดทำและเปิดเผยข้อมูลทางการเงินของบริษัทฯ เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไปโดยทั่วไป ทั้งนี้จากการตรวจสอบการเงินสำหรับปี 2556 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และสอบทานงบการเงินสำหรับไตรมาส 1/2557 ณ วันที่ 31 มีนาคม 2557 ไตรมาส 2/2557 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 และไตรมาส 3/2557 ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 โดยผู้สอบบัญชีแห่งสำนักงาน บริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ มีความเห็นต่องบการเงินสำหรับปี 2556 อย่างไม่มีเงื่อนไข โดยเพิ่มวรรณเน้นเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง และสำหรับงบการเงินไตรมาส 1 – 3 ปี 2557 ผู้สอบบัญชีไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่า งบการเงินระหว่างกาลไม่ได้จัดทำขึ้น ตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่องงบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทาน โดยมีวรรณเน้นเกี่ยวกับการดำเนินงานต่อเนื่อง

บริษัทมอบหมายให้ นายชาติ ธีรวรกุล ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อทำหน้าที่ในการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในของบริษัทฯ โดยมีคุณสมบัติของผู้ดำรงตำแหน่งผู้จัดการฝ่ายตรวจสอบในเอกสารแนบ 3

11. รายการระหว่างกัน

บุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้แก่บุคคลหรือกิจการต่างๆ ที่มีความเกี่ยวข้องกับกลุ่มบริษัทและบริษัทฯ โดยการเป็นผู้ถือหุ้นหรือมีผู้ถือหุ้นร่วมกันหรือมีกรรมกรร่วมกัน รายการที่มีขึ้นกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันได้กำหนดขึ้นโดยใช้ราคาตลาดหรือในราคาที่ตกลงกันตามสัญญาหากไม่มีราคาตลาดรองรับ

แบบ 56 - 1 บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

รายละเอียดความสัมพันธ์ที่กลุ่มบริษัทมีกับบุคคลหรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีการควบคุม หรือเป็นกิจการที่บริษัทฯ ควบคุม หรือเป็นบุคคลหรือบริษัทที่มีรายการบัญชีกับกลุ่มบริษัทมีดังนี้

บริษัท	เกี่ยวข้องโดย
บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	บริษัทร่วม
บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	ผู้ถือหุ้นทางอ้อม
บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท พีพีโอ ฟาร์ม จำกัด	บริษัทย่อย
บริษัท นมโชคชัย จำกัด (ปัจจุบันไม่ได้ดำเนินกิจการ)*	อดีตบริษัทย่อยของบริษัท
บริษัท ซีดีไอ จำกัด*	ผู้ถือหุ้นของบริษัท

หมายเหตุ : บริษัท ซีดีไอ จำกัด ถูกศาลล้มละลายสั่งให้ล้มละลายแล้วในปี 2552 และในปี 2556 บริษัท นมโชคชัย จำกัด ได้ดำเนินการตามแผนฟื้นฟูกิจการเรียบร้อยแล้ว

: เมื่อวันที่ 4กรกฎาคม 2557 หุ้นของบริษัท ที่บริษัท ซีดีไอ จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นทั้งหมด ได้ถูกขายทอดตลาดให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

สำหรับนโยบายในการกำหนดราคา

- รายได้จากการให้เช่าและบริการอาคารกับบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปในราคาที่เป็นกลางร่วมกัน
- รายได้จากการรับจ้างผลิต เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- รายได้จากการขายน้ำมันดิบเป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- รายได้อื่น เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- เงินกู้ยืมระยะสั้นจากบริษัทย่อย คิดดอกเบี้ยอัตราร้อยละ MLR+1 ต่อปี

รายการบัญชีที่สำคัญที่มีกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน สำหรับแต่ละงวดเก้าเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 และ 2556 มีดังนี้

		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2557	2556	2557	2556
รายได้จากการให้เช่าและบริการอาคาร					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	5,501	5,501	-	-
	บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	3,588	3,588	-	-
	รวม	9,089	9,089	-	-
รายได้จากการขายน้ำมันดิบ					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	-	13,608	-	-
รายได้จากการรับจ้างผลิต					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	69,709	62,350	-	-

			หน่วย: พันบาท			
			งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
			2557	2556	2557	2556
<u>รายได้จากการรับจ้างอื่น</u>						
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)		504	294	-	-
	บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด		147	152	-	-
	รวม		651	446	-	-
<u>รายได้ค่าบริการอื่น</u>						
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)		800	138	-	-
	บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด		73	131	-	-
	รวม		873	269	-	-
<u>รายได้อื่น - ค่าไฟฟ้า</u>						
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)		795	621	-	-
	บริษัท มาลีเอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด		417	331	-	-
	รวม		1,212	952	-	-
<u>ดอกเบี้ยรับ</u>						
	บริษัท เอบีโก้ แครีฟาร์ม จำกัด		-	-	161	2
<u>ต้นทุนซื้อ</u>						
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)		1,561	-	-	-
<u>ค่าใช้จ่ายในการบริหาร</u>						
	บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด		-	-	56	40
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)		367	1,367	-	-
	รวม		367	1,367	56	40
<u>ต้นทุนทางการเงิน</u>						
	บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด		-	-	-	46
	บริษัท เอบีโก้ แครีฟาร์ม จำกัด		-	-	9	1,353
	กรรมการ		542	-	-	-
	รวม		542	-	9	1,399

นโยบายการกำหนดราคา

- รายได้จากการให้เช่าและบริการอาคารกับบริษัทร่วมและบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปในราคาที่ตกลงร่วมกัน
- รายได้จากการรับจ้างผลิต เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- รายได้จากการขายน้ำมันดิบ เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
- รายได้อื่น เป็นไปตามราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม

แบบ 56 - 1 บริษัท เอบีโก้ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน)

ยอดคงเหลือกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 และ 31 ธันวาคม 2556 มีดังนี้

		หน่วย: พันบาท			
		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556	30 กันยายน 2557	31 ธันวาคม 2556
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น</u>					
<u>ลูกหนี้การค้า</u>					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	9,445	5,504	-	-
	บริษัท มาลี เ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	52	32	-	-
	รวม	9,497	5,536	-	-
<u>ลูกหนี้อื่น</u>					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	10	3	-	-
	บริษัท มาลี เ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด	24	15	-	-
	รวม	34	18	-	-
<u>เงินทดรองจ่าย</u>					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	15	-	-	-
<u>ลูกหนี้เงินประกัน</u>					
	บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	47	47
<u>ดอกเบี้ยค้างรับ</u>					
	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	106	19
<u>รายได้ค้างรับ</u>					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	-	12	-	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น		9,546	5,566	153	66
<u>เงินให้กู้ยืมระยะสั้น</u>					
	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	4,900	1,250
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น</u>					
<u>เจ้าหนี้การค้า</u>					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	294	683	-	-
<u>เจ้าหนี้อื่น</u>					
	บริษัท มาลีสามพราน จำกัด (มหาชน)	3,266	140	-	-
	บริษัท เอบีโก้ แลนด์ จำกัด	-	-	7	3
	รวม	3,266	140	7	3
<u>ดอกเบี้ยค้างจ่าย</u>					
	บริษัท เอบีโก้ แดรี่ฟาร์ม จำกัด	-	-	-	179
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น		3,560	823	7	182