

12. รายการระหว่างกัน

ในระหว่างปี 2545 และปี 2546 เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2545 และสิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะ/ ขนาดของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
1. บริษัท สิหนาทโฮลดิ้ง จำกัด	มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน คือ นาง นภารัตน์ สิหนาทกฤตกุล มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอนุชา สิหนาทกฤตกุล	บริษัทฯ ได้ทำสัญญาจ้าง บริษัท สิหนาท โฮลดิ้ง จำกัด เป็นที่ปรึกษาด้านการบริหาร โดยทำหน้าที่ในการบริหารกิจการในทุกๆด้าน เช่น การเงิน การตลาด และการจัดการ โดยมีกำหนดระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2545 ถึง วันที่ 31 ธ.ค. 2545 และกำหนดจ่ายค่าตอบแทนเป็นรายเดือน เดือนละ 159,000 บาท	บริษัทฯ ได้จ้างบริษัท สิหนาท โฮลดิ้ง จำกัด เข้ามาเป็นที่ปรึกษาด้านการบริหาร ซึ่งครอบคลุมงานด้านการตลาด การเงิน การปรับโครงสร้างองค์กร และการบริหารงานทั่วไป บริษัทฯ เห็นว่า การจ้างบริษัท สิหนาท โฮลดิ้ง จำกัด ที่ให้บริการครบวงจรช่วยลดภาระค่าใช้จ่ายของบริษัทฯ เมื่อเปรียบเทียบกับค่าใช้จ่ายในการจัดจ้างผู้บริหารเพื่อมาทำการบริหารงานในด้านต่างๆ ตามที่ได้กล่าวมา อย่างไรก็ตาม สัญญาการจ้างบริษัท สิหนาท โฮลดิ้ง จำกัด ได้สิ้นสุดในวันที่ 31 ธันวาคม 2545 และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะจ้าง บริษัท สิหนาท โฮลดิ้ง จำกัด มาเป็นที่ปรึกษาด้านการบริหารในอนาคตอีกต่อไป โดยบริษัทฯ ได้ทำการว่าจ้างผู้บริหารของบริษัท สิหนาท โฮลดิ้ง จำกัด คือ นาย อนุชา สิหนาทกฤตกุล เป็นผู้บริหารของบริษัทฯต่อไป
2. นายอนุกร เวชไพศาลพิพัฒน์	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่รายหนึ่งของบริษัทฯและมีความสัมพันธ์เป็นญาติกับกลุ่ม สิหนาทกฤตกุล	บริษัทฯ มีกู้ยืมเงินจาก นายอนุกร เวชไพศาลพิพัฒน์ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2544 จำนวน ประมาณ 12.75 ล้านบาท ซึ่งเป็นการกู้ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ย	เงินกู้ยืมดังกล่าว เป็นเงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินหมุนเวียนในกิจการ บริษัทฯ ได้ใช้คืนเงินกู้ยืมดังกล่าวครบถ้วนแล้วในปี 2545 และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะใช้เงินกู้ยืมในลักษณะนี้อีกต่อไปในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะ/ ขนาดของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
3. บริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด	มีกรรมการร่วมกัน คือ นาย อนุชา สิหนาทกฤตกุล และมี กลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็น กลุ่มเดียวกัน	บริษัทฯ ได้ทำสัญญารับจ้างเป็นที่ปรึกษาโครงการ (ซึ่งเป็นการส่งวิศวกรของบริษัทเข้าไปช่วย คมงานก่อสร้างเฉพาะช่วงเวลาที่ได้รับการว่าจ้าง) กับบริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด มีกำหนดระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 ม.ค. 2543 ถึง วันที่ 30 มิ.ย. 2544 และตั้งแต่วันที่ 1 ก.ค. 2545 ถึงวันที่ 30 พ.ย. 2545 โดยได้รับค่าตอบแทน เป็นรายเดือน เดือนละ 1,000,000 บาท	เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด ได้เข้าร่วมมือกันในลักษณะของกลุ่มร่วมค้าเพื่อดำเนินการก่อสร้างโครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียที่จังหวัดสมุทรปราการ โดยบริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด ตก ลงที่จะจ่ายผลตอบแทนค่าที่ปรึกษาโครงการให้กับบริษัทฯ ตาม ที่ระบุในสัญญา
		บริษัทฯ ได้ทำสัญญาให้เช่าอาคารและให้บริการ สำนักงานกับ บริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด โดยมีระยะเวลาตามสัญญาตั้งแต่ วันที่ 1 มิถุนายน 2544 ถึง 31 มีนาคม 2546 โดย บริษัทฯ ได้รับค่าเช่าอาคารในปี 2544 และ 2545 จำนวน 127,230 บาท และ 215,180 บาท ตาม ลำดับ และบริษัทฯ ได้รับค่าบริการสำนักงานในปี 2544 และ 2545 จำนวน 170,767 บาท และ 279,647 บาท ตามลำดับ	เนื่องจากบริษัทฯ และบริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด ได้เข้าร่วมมือกันในลักษณะของคอนซอร์เทียมเพื่อดำเนินการ ก่อสร้างโครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียที่จังหวัด สมุทรปราการ ดังนั้น เพื่อความสะดวกในการดำเนินงาน บริษัทฯ จึงให้ บริษัท โฟคัส เอ็นจิเนียริง แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด เช่าพื้นที่ ส่วนหนึ่งต่อจากบริษัทฯ ในอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม เนื่องจาก เป็นอัตราค่าเช่าที่บริษัทฯ เช่าจากนิติบุคคลภายนอก คือ บริษัท ลิงค์ เรียด เอสเตท จำกัด และบริษัทพัฒนาสินไทย จำกัด (เจ้า ของอาคาร) สัญญาเช่าพื้นที่และการให้บริการสำนักงานดังกล่าวได้ถูก ยกเลิก ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2546 เป็นต้นไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะ/ ขนาดของรายการ	ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการ
3. บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด (ต่อ)	มีกรรมการร่วมกัน คือ นาย อนุชา สิหนาทกฤตกุล และมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นกลุ่มเดียวกัน (ต่อ)	<p>บริษัทฯ ได้มีการกู้ยืมเงินและให้กู้ยืมเงินกับ บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด โดยไม่มี สัญญาการกู้ยืมเงิน เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยมีการตกลงให้คิดอัตราดอกเบี้ยระหว่างกัน ตามอัตราดอกเบี้ยของตลาดและคำนวณดอกเบี้ยดังกล่าวตามระยะเวลาที่กู้ยืมจริงเป็นรายวัน โดยบริษัทฯ กู้ยืมจากบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด ในปี 2544 เท่ากับจำนวน 28.97 ล้านบาท นอกจากนี้ยังมียอดยกมาของปี 2543 อีกจำนวน 2.41 ล้านบาท ในปีเดียวกัน บริษัทฯ ได้คืนเงินให้กับ บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด จำนวน 31.63 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 0.42 ล้านบาท</p> <p>ในปี 2545 บริษัทฯ กู้ยืมจากบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด จำนวน 18.92 ล้านบาท และได้คืนเงินให้กับบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด ในปีเดียวกันจำนวน 18.66 ล้านบาท และจ่ายดอกเบี้ยจำนวน 0.056 ล้านบาท</p> <p>ทำให้หลังจาก 31 ธันวาคม 2545 บริษัทฯ และ บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเม้นท์ จำกัด ไม่มีเงิน กู้ยืมระหว่างกันเหลืออยู่</p>	การกู้ยืมเงินระหว่างกันดังกล่าว มีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นเงิน ทดรองจ่ายและเงินทุนหมุนเวียนระหว่างกันในโครงการก่อสร้างระบบรวบรวมและบำบัดน้ำเสีย จังหวัดสมุทรปราการเท่านั้น ซึ่งทั้งสองบริษัทได้จ่ายชำระหนี้คืนซึ่งกันและกันเรียบร้อยแล้ว เมื่อสิ้นปี 2545 และทั้งสองบริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะทำรายการเช่นนี้อีกในอนาคต

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะ/ ขนาดของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
3. บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด (ต่อ)	มีกรรมการร่วมกัน คือ นายอนุชา สิหนาทกฤตกุล และมีกลุ่มผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นกลุ่มเดียวกัน (ต่อ)	บริษัทฯได้เซ็นสัญญาค้ำประกันระหว่างกันโดยไม่มีค่าตอบแทนกับบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด สำหรับสินเชื่อเฉพาะงานรับซื้อลดตัวสัญญาใช้เงินของ เอเปค-โฟคัส คอนเซอร์ติยมกับธนาคาร ทหารไทย จำกัด (มหาชน) จำนวน 25 ล้านบาท โดยวงเงินสินเชื่อดังกล่าวเป็นวงเงินสินเชื่อเดิมและมีบุคคลภายนอก (คือกลุ่มของผู้ถือหุ้นเดิม) ค้ำประกันส่วนตัวเต็มจำนวน โดยยังมีการค้ำประกันต่อเนื่องจนถึงปัจจุบัน และ ณ วันที่ 31 มกราคม 2547 บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด มียอดเงินกู้คงค้างจำนวน 25 ล้านบาท และการชำระคืนเงินกู้จะชำระคืนจากการรับเงินประกันผลงานและค่างานในส่วนของบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด ซึ่งมีจำนวนประมาณ 76 ล้านบาทเมื่อจบโครงการตามสัญญา ซึ่งในปัจจุบัน เอเปค-โฟคัส คอนเซอร์ติยม ได้ดำเนินการก่อสร้างเสร็จสิ้นตามสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้รับชำระเงินดังกล่าวเนื่องจากผู้ว่าจ้างมีคดีพิพาทกับเจ้าของงาน และเมื่อคดีพิพาทสิ้นสุดหรือทั้งสองฝ่ายสามารถเจรจาได้แล้ว บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด คาดว่าจะได้รับเงินประกันผลงานและค่างานทั้งจำนวน	เนื่องจากบริษัทฯและบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด ได้เข้าร่วมมือกันในลักษณะของคอนซอร์ติยมเพื่อดำเนินการก่อสร้างโครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียที่จังหวัดสมุทรปราการ ดังนั้น การขออนุมัติสินเชื่อจากธนาคารจึงจำเป็นที่จะต้องขอในนามของ เอเปค – โฟคัส คอนเซอร์ติยม และถึงแม้ว่าจะมีการค้ำประกันจากบุคคลภายนอก ธนาคารยังคงเรียกร้องให้บริษัทฯทำการค้ำประกันบริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัด ด้วย

หมายเหตุ: หลังจากที่เสร็จสิ้นการร่วมมือกันในลักษณะของคอนซอร์ติยมเพื่อดำเนินการก่อสร้างโครงการก่อสร้างระบบบำบัดน้ำเสียที่จังหวัดสมุทรปราการแล้ว บริษัท โฟคัส เอ็นไวรอนเมนทัล จำกัดจะไม่ทำธุรกิจที่มีลักษณะของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ (Conflict of Interest) กับบริษัทฯอีก

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะ/ ขนาดของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
4. นางวิจิตรา รัตนเพียร	เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและมีความสัมพันธ์เป็นมารดาของ ดร.ประวิช รัตนเพียร (ประธานกรรมการของบริษัทฯ)	บริษัทฯ ได้รับงานก่อสร้างหอพักนักศึกษาจากนางวิจิตรา รัตนเพียรผู้ถือหุ้นของบริษัทฯและเป็นมารดาของ ดร. ประวิช รัตนเพียร ประธานกรรมการของบริษัทฯและเป็นผู้บริหารของวิทยาลัย บริษัทฯได้งานต่อเสาเข็มมูลค่า 5.5 ล้านบาท และงานก่อสร้างอาคารมูลค่า 137.0 ล้านบาทโดยวิธีประกวดราคา งานก่อสร้างดังกล่าวกำลังอยู่ระหว่างดำเนินการ โดยมีระยะเวลาก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามสัญญา 30 เมษายน 2547 ต่อมา ณ วันที่ 14 พฤศจิกายน 2546 บริษัทฯได้รับงานเพิ่มคืองานจัดหาและติดตั้งถังน้ำดีและถังน้ำเสียซึ่งเป็นงานต่อเนื่องจากงานก่อสร้างหอพัก โดยวิธีเสนอราคาและเจรจาต่อรองกันตามราคาตลาดที่สมเหตุสมผล โดยมีระยะเวลาก่อสร้างให้แล้วเสร็จตามสัญญา 30 เมษายน 2547	การรับงานโครงการก่อสร้างดังกล่าวเป็นการจัดหางานก่อสร้างที่มีผู้บริหารของบริษัทฯเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการจัดหางานซึ่งเป็นรูปแบบการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯรับเหมาก่อสร้างทั่วไป โดยบริษัทฯมีนโยบายที่ให้ผู้บริหารและผู้ถือหุ้นเป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการจัดหางานก่อสร้างต่อไปในอนาคต แต่ทั้งนี้บริษัทฯจะต้องทำการพิจารณารับงานก่อสร้างซึ่งจัดหาโดยผู้บริหารและบรรดาผู้ถือหุ้นตามราคาตลาด และผู้บริหารและผู้ถือหุ้นที่มีส่วนเกี่ยวข้องในโครงการก่อสร้างดังกล่าวจะไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรับงานก่อสร้าง และตามนโยบายของบริษัทฯ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบด้วย

รายการระหว่างกันรายการที่ 1, 2 และ 3 เป็นรายการที่เกิดขึ้นก่อนที่ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2546 ประชุม ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2546 ได้มีมติแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสามคน ต่อมาที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2546 ณ วันที่ 26 มิถุนายน 2546 ได้มีมติแต่งตั้งคุณสุมาลี อ่องจรีต เป็นกรรมการตรวจสอบแทนคุณสุพร วัธนเวคิน ที่ได้ลาออกไป

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ผ่านมา บริษัทฯ ไม่มีการกำหนดมาตรการในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกับบริษัทฯ จนกระทั่งในปี 2546 บริษัทฯ ได้กำหนดมาตรการในการทำรายการระหว่างกัน คือ ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเข้ามาพิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยเมื่อวันที่ 17 พฤศจิกายน 2546 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันตามที่แสดงไว้ในข้อ 12 และมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นรายการที่สมเหตุสมผล

นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะทำรายการระหว่างกันดังที่กล่าวในข้อ 12 ในส่วนของรายการกับบริษัท สิหนาทโฮลด์ จำกัด รายการกับนายอนุกร เวชไพศาลพิพัฒน์ และรายการกับบริษัท โฟคัส เอนไวรอนเม้นท์ จำกัด อีกในอนาคต

ในกรณีของรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ

ทั้งนี้ หากบริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน ทนายความ หรือผู้เชี่ยวชาญทางด้านกฎหมาย เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และบริษัทฯ จะเปิดเผยความเห็นของบุคคลภายนอกดังกล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินและในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย