

11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในปี 2545 และ 2546

(1) รายการเช่าสินทรัพย์

ลักษณะของรายการ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์	นโยบายราคา	มูลค่าของรายการ	
			2545	2546
1. การเช่าพื้นที่อาคารซึ่งปัจจุบันเป็นสำนักงานของ ECL* ซึ่งตั้งอยู่ในซอยโรงพยาบาลพระราม 9 ถนนริมคลองสามเสน จำนวนพื้นที่ 119 ตารางเมตร อายุสัญญาเช่า 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2545 ถึง วันที่ 31 เมษายน 2546 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นสำนักงาน อย่างไรก็ตามภายหลังสัญญาเช่าดังกล่าวได้ถูกยกเลิกไปเนื่องจากการควบรวมกิจการ	บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (เดิม) (“ผู้ให้เช่า”) และบริษัท โปรเฟสชั่นแนลลีสซิ่ง จำกัด หรือ PRO (“ผู้เช่า”)**	ชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ในอัตราเดือนละ 25,000 บาท	200,000 บาท	100,000 บาท
2. การเช่าที่ดินเปล่าโฉนดเลขที่ 40098 ตั้งอยู่ที่แขวงวังทองหลาง เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร จำนวนพื้นที่ 275 ตารางวา เพื่อใช้เป็นที่จอดรถที่บริษัทยึดมาจากลูกค้า รวมทั้งจัดประมุขและใช้ประโยชน์อื่นๆ โดยมีอายุสัญญาเช่า 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 18 สิงหาคม 2546 ถึงวันที่ 18 สิงหาคม 2549	นายคณูชา วีระพงษ์ ซึ่งเป็นผู้ให้เช่าที่ดินแก่บริษัท ถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 12.58 และดำรงตำแหน่งกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารในบริษัท	ชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน ในอัตราเดือนละ 33,684.21 บาท โดยเริ่มชำระค่าเช่างวดแรกในเดือนพฤศจิกายน 2546***	-	67,368.42

หมายเหตุ : * ECL หมายถึง บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดตั้งขึ้นใหม่ภายหลังการควบรวมกิจการของ บริษัท ตะวันออกพาณิชย์ลีสซิ่ง จำกัด (เดิม) และ บริษัท โปรเฟสชั่นแนลลีสซิ่ง จำกัด

** ก่อนการควบรวมกิจการทั้งสองบริษัทมีกลุ่มผู้เกี่ยวข้องและผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นชุดเดียวกัน อย่างไรก็ตามผลการควบรวมกิจการทำให้บริษัททั้งสองเลิกกิจการลง โดยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งหมดได้โอนยัง ECL จึงเป็นผลให้ไม่มีรายการระหว่างกันอีกต่อไป

*** คณะกรรมการตรวจสอบ ได้ให้ความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามราคาตลาดหรือราคายุติธรรม

(2) เงินกู้ยืม บริษัท ตะวันออกพาณิชย์สีสซิ่ง จำกัด (เดิม) ให้กู้ยืมเงินกับบริษัท โปรเฟสชั่นแนลสีสซิ่ง จำกัด ดังนี้

ปี	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท	ความสัมพันธ์	รายละเอียดการกู้ยืมระหว่างกัน					
			อัตราดอกเบี้ย (%)	ยอดยกมา	กู้เพิ่มระหว่างงวด	ชำระคืนระหว่างงวด	ยอดคงเหลือ	ดอกเบี้ยจ่าย (บาท)
2545	บริษัท โปรเฟสชั่นแนลสีสซิ่ง จำกัด	ก่อนการควบรวมกิจการทั้งสองบริษัทมีกลุ่มผู้เกี่ยวข้องและผู้บริหารส่วนใหญ่เป็นชุดเดียวกัน อย่างไรก็ตามผลการควบกิจการทำให้บริษัททั้งสองเลิกกิจการลง โดยทรัพย์สินและหนี้สินทั้งหมดได้โอนยัง ECL จึงเป็นผลให้ไม่มีรายการระหว่างกันอีกต่อไป	7.50	5,000,000	-	5,000,000	-	94,520.55
2546	-	-	-	-	-	-	-	-

11.2 ความจำเป็นและความเหมาะสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยเงื่อนไขต่างๆ ของรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจะถูกกำหนดให้เป็นไปตามเงื่อนไขปกติธุรกิจทั่วไป และราคาที่เป็นธรรมตามราคาตลาดเป็นหลัก ไม่มีเงื่อนไขพิเศษระหว่างบริษัท และผู้ที่เกี่ยวข้อง การกำหนดราคาอัตราค่าธรรมเนียม เป็นการกำหนดตามราคาที่สอดคล้องกับอัตราปกติที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน และบริษัทคาดว่าในอนาคตอาจมีรายการระหว่างกันเกิดขึ้นอีก

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันที่ผ่านมาของบริษัทได้มีการพิจารณาโดยกรรมการของบริษัท ซึ่งขณะนั้นบริษัทยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน เนื่องจากบริษัทมีสถานะเป็นบริษัทจำกัด อย่างไรก็ตาม การพิจารณาเข้าทำรายการได้มีการคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

สำหรับรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท ตะวันออกพาณิชย์ส์ จำกัด (มหาชน) เป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว โดยการให้ความเห็นต่อการทำรายการระหว่างกันนั้น จะต้องไม่มีกรรมการที่มีส่วนได้เสียร่วมอยู่ด้วย

อย่างไรก็ตามการทำรายการดังกล่าวในอนาคตขึ้นอยู่กับเหตุผลและความจำเป็นของบริษัท ซึ่งการรับและจ่ายค่าตอบแทนระหว่างกันจะต้องเป็นไปตามราคาตลาด ยุติธรรม และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะเป็นผู้ให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกัน

ในกรณีการเข้าทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต บริษัทมีนโยบายที่จะดำเนินการให้เป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าปกติทั่วไป ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัท