

11. รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้บริหารของบริษัท รวมถึงการทำรายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้บริหารร่วมกัน รายการดังกล่าวได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมทั้งหนังสือแสดงความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์และรายละเอียดของรายการระหว่างกัน ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
บจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้	- นายไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 22.22 ของบจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้ - นายพิเทพ จันทรเสรีกุล เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 22.22 ของบจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้ - นายพิชิต จันทรเสรีกุล เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 16.67 ของบจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้ - นางวิภาพร จันทรเสรีกุล เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 22.22 ของบจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้
บจก. สยามนิสสัน กรุงไทย	- นายพิชิต จันทรเสรีกุล เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 60 ของบจก. สยามนิสสัน กรุงไทย - นางวิภาพร จันทรเสรีกุล เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12.50 ของบจก. สยามนิสสัน กรุงไทย
บจก. ไคโยต้า กรุงไทย	- นายไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 19.23 ของบจก. ไคโยต้า กรุงไทย - นายพิเทพ จันทรเสรีกุล เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 60 ของบจก. ไคโยต้า กรุงไทย - นางวิภาพร จันทรเสรีกุล เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 19.23 ของบจก. ไคโยต้า กรุงไทย
นายไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท
นางวิภาพร จันทรเสรีกุล	เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นภรรยาของคุณไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล
นายพิเทพ จันทรเสรีกุล	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12 ของทุนชำระแล้วของบริษัท
นายพิชิต จันทรเสรีกุล	เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้ถือหุ้นร้อยละ 12 ของทุนชำระแล้วของบริษัท
นางสาวพิมลพรรณ จันทรเสรีกุล	เป็นอดีตผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท และเป็นบุตรของคุณไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล
นางสาวพิมลชา จันทรเสรีกุล	เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นบุตรของคุณไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล
นายพิสิทธิ์ จันทรเสรีกุล	เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 10 ของทุนชำระแล้วของบริษัท และเป็นบุตรของคุณไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล

11.1 รายการระหว่างกัน

1 รายการเช่าและให้เช่าทรัพย์สิน

ลักษณะรายการ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	นโยบายราคา	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	
			รอบปีสิ้นสุด 31 ธ.ค.47	งวด 6 เดือนสิ้นสุด 30 มิ.ย.48
รายการเช่าทรัพย์สิน				
1. บริษัทเช่าพื้นที่อาคารขนาด 180 ตร.ม. เพื่อใช้เป็นโชว์รูมของบริษัท ตั้งอยู่ที่ ถ.รามอินทรา เขตบางเขน กรุงเทพฯ สัญญาเช่าอายุ 3 ปี ตั้งแต่ 1 ม.ค. 47 ถึง 31 ธ.ค. 49 ทั้งนี้ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2547 เป็นต้นไป บริษัทได้ทำการปิดสาขารามอินทราแห่งนี้อย่างถาวร จึงยกเลิกสัญญาดังกล่าว โดยชำระค่าเช่าในเดือนสิงหาคม 2547 เป็นเดือนสุดท้าย	บจก. ธนภัทร พรอพเพอร์ตี้	คิด อัตรา ค่าเช่า 30,000 บาทต่อเดือน (คิดเป็นอัตราค่าเช่า 166.67 บ า ท ต่ อ ตร.ม.)	0.27	-
2. บริษัทเช่าพื้นที่อาคารขนาด 1,490 ตร.ม. เพื่อใช้เป็นศูนย์บริการ โดยได้รับจัดสรรพื้นที่สำหรับจอดรถขนาด 3,000 ตร.ม. ตั้งอยู่ที่ ถ.พระราม 3 เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ สัญญาเช่าอายุ 3 ปี ตั้งแต่ 20 ก.พ.47 ถึง 19 ก.พ. 50 ทั้งนี้ ในเดือน มี.ค.48 คู่สัญญาทั้งสองฝ่ายได้ตกลงยกเลิกสัญญาฉบับนี้ลง และจัดทำสัญญาฉบับใหม่อายุ 10 ปีขึ้นแทน สิ้นสุด 20 มี.ค.58 คิดอัตราค่าเช่า 100,000 บาทต่อเดือน และผู้ให้เช่ามีสิทธิปรับขึ้นค่าเช่าได้ไม่เกินร้อยละ 10 ในทุกระยะเวลา 3 ปี (รายละเอียดตามส่วนที่ 5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ)	บจก. สยามนิสสัน กรุงเทพฯ	คิด อัตรา ค่าเช่า 100,000 บ า ท ต่ อ เดือน (คิดเป็นอัตราค่าเช่ารวมพื้นที่จอดรถ 22.27 บ า ท ต่ อ ตร.ม.)	1.04	0.60
รายการให้เช่าทรัพย์สิน				
บริษัทให้เช่าพื้นที่สำนักงาน ขนาด 350 ตร.ม.เพื่อให้ใช้เป็นโชว์รูมรถยนต์ ตั้งอยู่ที่ ถ.พระราม 3 เขตบางคอแหลม กรุงเทพฯ สัญญาเช่าอายุ 3 ปี ตั้งแต่ ก.พ. 47 ถึง ก.พ. 50	บจก. สยามนิสสัน กรุงเทพฯ	คิดอัตราค่าเช่า 83,000 บาทต่อเดือน (คิดเป็นอัตราค่าเช่า 237.14 บาทต่อ ตร.ม.)	0.86	0.50

2 รายการซื้อทรัพย์สิน

ลักษณะรายการ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	นโยบายราคา	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)	
			รอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค.47	งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย.48
1. บริษัทซื้อรถยนต์เพื่อใช้เป็นทรัพย์สินให้เช่า เจ้าหน้าที่เช่ารถยนต์	บจก.โตโยต้า ประเทศไทย	บริษัทซื้อในราคาค้น ทุนหลังหักส่วนลด พิเศษจากการซื้อ	14.64 5.09	109.81 7.44
2. บริษัทซื้อรถยนต์เพื่อใช้เป็นทรัพย์สินให้เช่า สินทรัพย์ - ส่วนลดรับจากการซื้อรถยนต์ เจ้าหน้าที่เช่ารถยนต์	บจก. สยามนิสสัน ประเทศไทย	บริษัทซื้อในราคาค้น ทุนหลังหักส่วนลด พิเศษจากการซื้อ	74.81 3.88 24.45	28.01 - 1.41
3. บริษัทซื้ออะไหล่รถยนต์	บจก.โตโยต้า ประเทศไทย	ได้รับส่วนลด ประมาณ 20-25% จากราคาขาย	-	0.20
4. บริษัทซื้ออะไหล่รถยนต์	บจก. สยามนิสสัน ประเทศไทย	ได้รับส่วนลด ประมาณ 20-25% จากราคาขาย	0.71	0.56
5. บริษัทซื้อเครื่องมือช่าง สินทรัพย์ - เงินทรองจ่าย เจ้าหน้าที่ค้า	บจก. สยามนิสสัน ประเทศไทย	ราคาตามบัญชี ณ วันที่ ซื้อ	1.49 0.18 0.13	- 0.15 0.15

3 รายการค้ำประกันเงินกู้ยืมธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

ลักษณะรายการ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	นโยบายราคา	มูลค่าของเงินกู้ยืมคงค้าง (ล้านบาท)	
			รอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค.47	งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย.48
1. บจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้ ค้ำประกันเงินกู้ยืม สถาบันการเงิน และตามหนังสือสัญญาค้ำ ประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินให้แก่บริษัท โดยที่ดินและสิ่งปลูกสร้างของบจก.ธนภัทร พรอพเพอร์ตี้ วงเงินรวม 100 ล้านบาท	บจก. ธนภัทรพรอพ เพอร์ตี้	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม	52.92	48.51
2. นายไพฑูรย์ จันทระเสวีกุล ค้ำประกันเงินกู้ยืม สถาบันการเงิน และตามหนังสือสัญญาค้ำ ประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ในปี 2547 วงเงินรวม 482.72 ล้านบาท และ ในปี 2548 วงเงินรวม 437.72 ล้านบาท	นายไพฑูรย์ จันทระเสวีกุล	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม	365.92	324.77

ลักษณะรายการ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	นโยบายราคา	มูลค่าของเงินกู้ยืมคงค้าง (ล้านบาท)	
			รอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค.47	งวด 6 เดือน สิ้นสุด 30 มิ.ย.48
3. นายพิเทพ จันทรเสรีกุล ค้ำประกันเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน และตามหนังสือสัญญาค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินให้แก่บริษัท ในปี 2547 วงเงินรวม 173.15 ล้านบาท และในปี 2548 วงเงินรวม 208.15 ล้านบาท	นายพิเทพ จันทรเสรีกุล	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม	144.12	135.99
4. นายไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล ค้ำประกันหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ทุกฉบับ กับบริษัท ลีสซิ่งในประเทศ 10 แห่ง โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2547 จำนวน 1,446 สัญญา มูลค่าตามสัญญา 1,033.29 ล้านบาท และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2548 จำนวน 1,552 สัญญา มูลค่าตามสัญญา 1,123.64 ล้านบาท	นายไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม	516.03	568.91
5. นางสาวพิมลพรรณ จันทรเสรีกุล ค้ำประกันเงินกู้ยืมสถาบันการเงินให้แก่บริษัท วงเงิน 10 ล้านบาท	นางสาวพิมลพรรณ จันทรเสรีกุล	ไม่มีการคิดค่าธรรมเนียม	10.00	10.00

ความเห็นกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวข้างต้น มีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินงานของบริษัท ดังนี้

1. รายการเช่าและให้เช่าทรัพย์สิน

บริษัทเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นสำนักงานและศูนย์บริการ และให้เช่าพื้นที่สำนักงานเพื่อใช้เป็นโชว์รูมรถยนต์ ในอัตรายุติธรรมและสมเหตุสมผล สามารถเปรียบเทียบได้กับค่าเช่าในพื้นที่สำนักงานใกล้เคียง และบริษัทเช่ารถยนต์ และให้เช่ารถยนต์เพื่อใช้ในการดำเนินงานในราคาค่าเช่าลูกค้าขั้นต่ำซึ่งเป็นราคาที่ยุติธรรมและสมเหตุสมผล

2. รายการซื้อทรัพย์สิน

รายการดังกล่าว เป็นการซื้อรถยนต์และอะไหล่รถยนต์ เพื่อสำหรับใช้ประกอบกิจการของบริษัทเป็นทรัพย์สินเพื่อให้เช่า ในราคายุติธรรม เปรียบเทียบได้กับผู้จัดจำหน่ายรถยนต์รายอื่น ซึ่งเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ ทั้งนี้ตั้งแต่ไตรมาสสาม ปี 2547 เป็นต้นไป บริษัทมีนโยบายซื้อรถยนต์ในราคาตลาด โดยทำการเปรียบเทียบราคารถยนต์กับผู้จำหน่ายหลายราย และซื้อรถยนต์ในรุ่นเดียวกันที่มีราคาค่าต่ำสุดหรือได้รับออพชั่นเพิ่มที่มีมูลค่ารวมสูงสุด

3. รายการค้ำประกันเงินกู้ยืมธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

รายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล และเป็นเงื่อนไขของการให้กู้ยืมเงินของธนาคารพาณิชย์ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยเป็นการค้ำประกันสำหรับเงินกู้ยืมเพื่อซื้อรถยนต์สำหรับให้เช่า และสำหรับเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท โดยไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันเงินกู้ยืม และเป็นการค้ำประกันส่วนตัวกับบริษัทลีสซิ่งในประเทศ สำหรับสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ทุกฉบับ เพื่อประกอบธุรกิจให้เช่ารถยนต์ของบริษัท โดยไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันเงินกู้ยืม

11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

1. รายการเช่าและให้เช่าทรัพย์สิน

- บริษัทเช่าพื้นที่อาคารที่ถนนรามอินทราเพื่อใช้เป็นโชว์รูมและสำนักงานสาขาสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยมีอัตราค่าเช่าในราคาตลาดที่ยุติธรรม และสามารถเปรียบเทียบได้กับค่าเช่าในพื้นที่สำนักงานใกล้เคียง อย่างไรก็ตามบริษัทได้ทำการปิดสาขาแห่งนี้อยู่ในเดือนสิงหาคม 2547 ในอนาคตจึงไม่มีการทำรายการดังกล่าวนี้ต่อไป
- บริษัทเช่าพื้นที่อาคารเพื่อใช้เป็นศูนย์บริการจาก บจก. สยามนิสสัน กรุงไทย และบริษัทให้ บจก. สยามนิสสัน กรุงไทยเช่าพื้นที่สำนักงานบางส่วนเพื่อใช้เป็นโชว์รูมสำหรับจำหน่ายรถยนต์นิสสัน โดยอาคารทั้งสองแห่งตั้งอยู่บริเวณพื้นที่เดียวกันบนถนนพระราม 3 บริษัทเป็นเจ้าของสิทธิในพื้นที่บริเวณด้านหน้าติดกับถนนใหญ่ และ บจก. สยามนิสสัน กรุงไทยเป็นเจ้าของสิทธิในพื้นที่บริเวณด้านหลัง ซึ่งต่อมาบริษัทได้มีการขยายการค้าบริการ จึงได้เช่าพื้นที่ในส่วนหลังเพิ่มเติมสำหรับเป็นศูนย์บริการ และได้ให้ บจก. สยามนิสสัน กรุงไทยเช่าพื้นที่ส่วนหน้าบางส่วนเพื่อใช้เป็นโชว์รูม โดยมีอัตราค่าเช่าเป็นอัตราที่ยุติธรรม สามารถเปรียบเทียบได้กับค่าเช่าในพื้นที่สำนักงานใกล้เคียง บริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการดังกล่าว เพราะเป็นข้อตกลงที่เกิดขึ้นก่อนที่บริษัทจะมีนโยบายเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าบริษัทจะเป็นผู้ใช้ประโยชน์จากที่ดินด้านหน้าเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน และ บจก. สยามนิสสัน กรุงไทยจะเป็นผู้ใช้ประโยชน์จากที่ดินด้านหลังเพื่อก่อสร้างศูนย์บริการซ่อมแซมรถยนต์ แต่ต่อมาเมื่อบริษัทมีการขยายงานทำให้มีการใช้พื้นที่อาคารด้านหลังสำหรับบริการลูกค้าของบริษัทมากขึ้น บริษัทจึงขอเช่าพื้นที่ดังกล่าวจาก บจก. สยามนิสสัน กรุงไทย ในขณะเดียวกัน บจก. สยามนิสสัน กรุงไทย ซึ่งประกอบธุรกิจตัวแทนจำหน่ายนิสสันมีความต้องการเช่าโชว์รูมด้านหน้าเพื่อจัดรถสำหรับจำหน่าย จึงจำเป็นต้องขอเช่าพื้นที่บางส่วนจากบริษัท รายการดังกล่าวจึงเป็นผลมาจากข้อตกลงในอดีต ซึ่งในอนาคตรายการระหว่างกันดังกล่าวจะยังคงเกิดขึ้นต่อไปตลอดอายุสัญญา 10 ปี ซึ่งจะสิ้นสุดลงวันที่ 19 กุมภาพันธ์ 2558

2. รายการซื้อทรัพย์สิน

บริษัทซื้อรถยนต์ อะไหล่รถยนต์ และเครื่องมือช่างจาก บจก. สยามนิสสัน กรุงไทย และ บจก. โตโยต้า กรุงไทย เพื่อสำหรับประกอบกิจการของบริษัทในการให้ลูกค้าเช่ารถยนต์ โดยมีราคาที่ยุติธรรม และเปรียบเทียบได้กับผู้จำหน่ายรถยนต์รายอื่น ทั้งนี้ในอนาคตหากมีการทำรายการซื้อทรัพย์สินระหว่างกันเพิ่มเติม บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาราคา รวมทั้งความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้น บริษัทคาดว่าไม่มีรายการซื้อทรัพย์สินระหว่างกันเกิดขึ้นอีก เนื่องจากบริษัทมีนโยบายให้ลูกค้าสามารถเลือกซื้อหรือรถยนต์ที่ต้องการได้ แต่การจัดซื้อรถยนต์ยี่ห้อดังกล่าวจะจัดให้มีผู้จำหน่ายรถยนต์อื่นเข้ามาเสนอราคา โดยที่ผู้จำหน่ายรถยนต์ที่ให้เงื่อนไขที่ดีที่สุดจะเป็นผู้ที่ได้รับคัดเลือก

3. รายการค้าประกันเงินกู้ยืมธนาคาร และหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อ

บจก. ธนภัทรพรอพเพอร์ตี้ คุณไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล คุณพิเทพ จันทรเสรีกุล และคุณพิมลพรรณ จันทรเสรีกุล เป็นผู้ค้าประกันเงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาวกับธนาคารพาณิชย์ และคุณไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล เป็นผู้ค้าประกันหนี้สินตามสัญญาเช่าซื้อรถยนต์กับบริษัทเช่าซื้อในประเทศ 10 แห่งสำหรับสัญญาเช่าซื้อทุกฉบับ โดยไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมค้าประกันเงินกู้กับบริษัท เนื่องจากบริษัทมีความจำเป็นสำหรับเงินทุนเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ กลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่จึงให้การสนับสนุนการกู้ยืมเงินดังกล่าวจากธนาคารพาณิชย์ ทั้งนี้ในอนาคตหากมีความจำเป็นในการทำรายการเพิ่มเติม บริษัทจะดำเนินการอย่างยุติธรรม โดยหากมีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันเงินกู้ จะใช้อัตรายุติธรรมที่สามารถเปรียบเทียบกับกับราคาตลาด และผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ อย่างไรก็ตามในปัจจุบันกลุ่มผู้ถือหุ้นใหญ่ดังกล่าวมีนโยบายให้การสนับสนุนการกู้ยืมเงินของบริษัทโดยไม่คิดค่าธรรมเนียม

รายการระหว่างกันเพิ่มเติม

การลงทุน เพื่อปรับโครงสร้างธุรกิจ

ลักษณะรายการ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	นโยบายราคา	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)
1. บริษัทซื้อหุ้นสามัญของ บริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด ในเดือนพฤศจิกายน 2548	นายไพฑูรย์ จันทรเสรีกุล	บริษัทซื้อในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท	5.50
	นางวิภาพร จันทรเสรีกุล		7.50
	นายพิเทพ จันทรเสรีกุล		5.00
	นายพิชิต จันทรเสรีกุล		5.00
	นางสาวพิมลพรรณ จันทรเสรีกุล		5.00
	นางสาวพิมลภา จันทรเสรีกุล		5.00
	นายพิสิทธิ์ จันทรเสรีกุล		5.00
	รวมทั้งสิ้น		<u>38.00</u>

ความเห็นกรรมการตรวจสอบ

รายการดังกล่าว มีความสมเหตุสมผล เนื่องจากการจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและกลุ่ม จันทรเสรีกุล อีกทั้งเพื่อเป็นการปรับโครงสร้างธุรกิจของบริษัท ซึ่งจะทำให้บริษัทสามารถขยายขอบเขตการค้าเงิน ธุรกิจได้อย่างกว้างขวางและครบวงจรมากขึ้น โดยราคาที่ซื้อเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท เป็นราคาที่ยุติธรรม เนื่องจาก ณ ขณะที่ซื้อหุ้นนั้น บริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด ยังไม่มีกิจกรรมการดำเนินงานใดๆ จึงเป็นการซื้อในราคาต้นทุนของกลุ่มจันทรเสรีกุล

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

บริษัทซื้อหุ้นสามัญของบริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด จากกลุ่มจันทรเสรีกุล จำนวน 379,993 หุ้น ในราคาเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้ หุ้นละ 100 บาท รวมเป็นเงิน 37,999,300 บาท ซึ่งทำให้บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 95.00 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว 40,000,000 บาท โดยการซื้อหุ้นดังกล่าวในครั้งนี้ เพื่อเป็นการปรับโครงสร้างธุรกิจและจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับกลุ่มจันทรเสรีกุล เนื่องจากบริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด ดำเนินธุรกิจรับซื้อและจำหน่ายรถยนต์ใช้แล้ว ซึ่งในอนาคตอาจมีการทำรายการระหว่างกันเกิดขึ้น

โดยบริษัทจะเป็นผู้ว่าจ้างให้บริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด ดำเนินการเป็นตัวแทนของบริษัทสำหรับการขายรถยนต์ที่หมดอายุสัญญาเช่าแล้วของบริษัทให้แก่ลูกค้าทั่วไปโดยผ่านศูนย์จัดจำหน่ายรถยนต์ของบริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด และจ่ายค่าธรรมเนียมการจัดการให้แก่บริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด เป็นค่าตอบแทน ซึ่งการลงทุนซื้อหุ้นสามัญของบริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด ในครั้งนี้นอกจากจะเป็นการจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังกล่าวแล้ว ยังเป็นการเพิ่มช่องทางในการจำหน่ายรถยนต์ที่หมดอายุสัญญาเช่าแล้วของบริษัทได้อีกช่องทางหนึ่งด้วย และบริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด ยังสามารถรับซื้อรถยนต์จากบุคคลอื่นทั่วไปเพื่อจำหน่ายให้แก่ลูกค้าผู้ต้องการซื้อรถยนต์ใช้แล้วได้ อันเป็นการสร้างผลตอบแทนให้แก่กลุ่มบริษัทโดยรวม และสำหรับราคาที่ซื้อซึ่งเท่ากับมูลค่าที่ตราไว้เป็นราคาที่ยุติธรรม ตามมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของบริษัท กรุงไทย ออโตโมบิล จำกัด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่ผ่านมาของบริษัท ได้มีการพิจารณาโดยกรรมการของบริษัท ซึ่งในขณะนั้นบริษัทยังไม่มีข้อกำหนดข้อบังคับที่เกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน เนื่องจากบริษัทยังมีสภาพเป็นบริษัทจำกัด อย่างไรก็ตาม การพิจารณารายการดังกล่าวได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นหลัก รวมทั้งได้มีการเปรียบเทียบกับรายการที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก สำหรับในปัจจุบัน บริษัทได้มีการกำหนดมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน โดยจะกำหนดให้ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้ รวมทั้งบริษัทได้จัดให้คณะกรรมการตรวจสอบร่วมเข้าพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าวด้วย โดยนโยบายในการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งนั้น บริษัทจะมีการกำหนดรายละเอียดรายการ ราคา และเงื่อนไขต่างๆ ให้ชัดเจน เพื่อให้ผู้สอบบัญชีสามารถตรวจสอบและเปิดเผยรายการดังกล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ปัจจุบัน บริษัทได้กำหนดการเข้าทำรายการระหว่างกันในรายการค้าที่กระทำปกติเพื่อประกอบกิจการหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ดังนี้

1) รายการค้าที่บริษัทกระทำปกติเพื่อประกอบกิจการหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

■ วงเงินอนุมัติสัญญาเช่าระยะยาว

วงเงิน	ผู้มีอำนาจอนุมัติในรายการค้าปกติ	
	กรณีทำสัญญากับบุคคลภายนอก	กรณีทำสัญญากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / บุคคลที่เกี่ยวข้อง ^{1/}
วงเงินไม่เกิน 3 ล้านบาท	ผู้จัดการแผนกรถยนต์เช่าระยะยาว และผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด	ผู้จัดการแผนกรถยนต์เช่าระยะยาว และผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด ^{2/}
วงเงินตั้งแต่ 3 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 6 ล้านบาท	ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายขายและบริการ	ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายขายและบริการ ^{2/}
วงเงินตั้งแต่ 6 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 20 ล้านบาท	รองกรรมการผู้จัดการ	รองกรรมการผู้จัดการ ^{2/}
วงเงินตั้งแต่ 20 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 50 ล้านบาท	กรรมการผู้จัดการ	คณะกรรมการบริษัท ^{3/}
วงเงินตั้งแต่ 50 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 100 ล้านบาท	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท ^{3/}
วงเงินตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัท ^{3/}

^{1/} รวมวงเงินสัญญาที่เกิดขึ้นทั้งหมดในไตรมาสเดียวกันกับวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการซึ่งเกิดจากบุคคลเดียวกัน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว ทั้งนี้ยกเว้นเป็นรายการที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

^{2/} บริษัทจะส่งหนังสือเวียนให้กรรมการตรวจสอบทราบถึงรายละเอียดของรายการ รวมถึงเอกสารต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณาความเหมาะสมของรายการ ก่อนการตกลงเข้าทำรายการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน รวมถึงจัดให้มีวาระเพื่อให้ความเห็นรายการดังกล่าวในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในคราวถัดไป และรายงานความเห็นของกรรมการตรวจสอบต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทในคราวถัดไป

^{3/} จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ ก่อนการตกลงเข้าทำรายการล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน โดยส่งรายละเอียดของรายการ รวมถึงเอกสารต่างๆ เพื่อใช้ประกอบการพิจารณา และจัดให้มีการพิจารณาอนุมัติโดยผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว

■ **วงเงินอนุมัติการจัดซื้อและจัดการรถยนต์**

วงเงิน	ผู้มีอำนาจอนุมัติในรายการค้าปกติ	
	กรณีทำสัญญากับบุคคลภายนอก	กรณีทำสัญญากับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง / บุคคลที่เกี่ยวข้อง ^{1/}
วงเงินไม่เกิน 3 ล้านบาท	ผู้จัดการแผนกธุรการ และผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการ	ผู้จัดการแผนกธุรการ และผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการ ^{2/}
วงเงินตั้งแต่ 3 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 6 ล้านบาท	ผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายขายและบริการ	ผู้จัดการฝ่ายบริหารจัดการ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายสนับสนุนธุรกิจ และผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการฝ่ายขายและบริการ ^{2/}
วงเงินตั้งแต่ 6 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 20 ล้านบาท	รองกรรมการผู้จัดการ	รองกรรมการผู้จัดการ ^{2/}
วงเงินตั้งแต่ 20 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 50 ล้านบาท	กรรมการผู้จัดการ	คณะกรรมการบริหาร ^{3/}
วงเงินตั้งแต่ 50 ล้านบาท ถึงไม่เกิน 100 ล้านบาท	คณะกรรมการบริหาร	คณะกรรมการบริษัท ^{3/}
วงเงินตั้งแต่ 100 ล้านบาทขึ้นไป	คณะกรรมการบริษัท	คณะกรรมการบริษัท ^{3/}

^{1/} รายการซื้อรถยนต์ที่เกิดขึ้นต่อครั้งซึ่งเกิดจากบุคคลเดียวกันหรือผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว ทั้งนี้ยกเว้นเป็นรายการที่ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น

^{2/} ทั้งนี้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/บุคคลที่เกี่ยวข้องจะต้องกำหนดราคาขายที่ต้นทุนบวกกำไรไม่เกิน 15,000 บาทต่อคัน นอกจากนี้บริษัทจะทำการเปรียบเทียบราคารถยนต์และอุปกรณ์เสริมต่างๆ กับผู้จัดจำหน่ายรถยนต์รายอื่นๆ เพื่อให้ได้รับข้อเสนอที่ดีที่สุด โดยนำเสนอรายละเอียดของการทำการดังกล่าวรวมถึงเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบคราวถัดไป

^{3/} ทั้งนี้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/บุคคลที่เกี่ยวข้องจะต้องกำหนดราคาขายที่ต้นทุนบวกกำไรไม่เกิน 15,000 บาทต่อคัน บริษัทจะทำการเปรียบเทียบราคารถยนต์และอุปกรณ์เสริมต่างๆ กับผู้จัดจำหน่ายรถยนต์รายอื่นๆ เพื่อให้ได้รับข้อเสนอที่ดีที่สุด นอกจากนี้บริษัทจะจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบในการพิจารณาส่งรายละเอียดของรายการ รวมถึงเอกสารประกอบต่างๆ เพื่อใช้ในการพิจารณาถึงความเหมาะสมของรายการ ก่อนการตกลงเข้าทำการกล่าวล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 7 วัน และจัดให้มีการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว

2) **รายการค้าที่บริษัทกระทำปกติเพื่อประกอบกิจการหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป หรือรายการอื่นๆ ที่ไม่เป็นธุรกิจของบริษัท**

บริษัทจะดำเนินการให้มีการจัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาในเบื้องต้นก่อนที่จะมีการอนุมัติเข้าทำการ และบริษัทจะจัดให้มีการพิจารณาโดยผ่านที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรม และมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันใดๆ บริษัทจะดำเนินการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามความเหมาะสม

11.3 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทได้กำหนดนโยบายในการเข้าทำรายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตตามที่ได้กล่าวข้างต้น โดยการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระร่วมพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย เพื่อความโปร่งใสและสอดคล้องกับนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์อื่นใดในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท