

11. รายการระหว่างกัน

11.1 มูลค่าและยอดคงค้างของรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกัน	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการปี 2547 (พันบาท)	มูลค่ารายการ ม.ค.-มิ.ย. 48 (พันบาท)	ยอดคงค้างสุทธิ ณ 30 มิ.ย. 2548 (พันบาท)
บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> • มีกรรมการร่วมกัน 2 ราย คือ นายหลู ซุน ยัง และนายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร • มีผู้ถือหุ้นร่วมกัน 3 ราย คือ นายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร โดยถือหุ้นบุริมสิทธิ์ จำนวน 509,997 หุ้นคิดเป็นร้อยละ 51 ของหุ้นที่เรียกชำระแล้ว นายไทยลักษณ์ ลีถาวร และ นายนิตย์ พุทธิยาสถาพร ถือหุ้นบุริมสิทธิ์ จำนวนคนละ 1 หุ้น 	<ul style="list-style-type: none"> • รายได้ตามสัญญา 	72,652	5,638	8,721
บริษัท ซุปเปอร์เซ็นทรัลแก๊ส จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> • เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยถือหุ้นร้อยละ 0.37 ของหุ้นที่เรียกชำระแล้ว 	<ul style="list-style-type: none"> • รายได้ตามสัญญา 	2,693	5,576	837

หมายเหตุ :

1. นายหลู ซุน ยัง ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2548 จึงไม่มีความเกี่ยวข้องกับใดๆ กับบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด อีกต่อไป
2. นายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร ถือหุ้นบุริมสิทธิ์จำนวน 509,997 หุ้น ของบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เนื่องจากผู้บริหารของบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด ในขณะที่ก่อตั้งบริษัท เป็นชาวต่างประเทศ ขาดความรู้ความเข้าใจและประสบการณ์ในการบริหารจัดการธุรกิจที่ดำเนินการในประเทศไทย บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด ได้เชิญนายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร ซึ่งเป็นนักธุรกิจที่มีประสบการณ์ด้านการบริหารจัดการ เข้ามาช่วยบริหารกิจการ อย่างไรก็ตาม นายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2548 และได้โอนหุ้นทั้งหมดให้กับ นางรุ่งทิพย์ ฉิง ซึ่งเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งหรือเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2548 ทำให้ในปัจจุบันนายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร ไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด อีกต่อไป
3. นายไทยลักษณ์ ลีถาวร และนายนิตย์ พุทธิยาสถาพร ได้โอนหุ้นจำนวนคนละ 1 หุ้น ให้กับนายหลิน จิน หัว และฉี อี้ หมิง เมื่อวันที่ 29 กรกฎาคม 2548 ดังนั้นผู้ถือหุ้นทั้ง 2 ท่าน จึงไม่เกี่ยวข้องกับบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด อีกต่อไป

นอกจากรายการดังกล่าวข้างต้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2548 บริษัทฯมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ได้แก่ กรรมการของบริษัทฯจำนวน 4 ท่าน ได้แก่ นายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร นายไทยลักษณ์ ลีถาวร นายหลู ซุน ยัง และนายนิตย์ พุทธิยาสถาพร ร่วมกันค้ำประกันวงเงินสินเชื่อรวม 273.5 ล้านบาท ซึ่งเป็นตามเงื่อนไขทั่วไปในการกู้เงินกับธนาคารพาณิชย์

11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

รายได้ตามสัญญาฉบับบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด

บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นบริษัทย่อยของ บริษัท ซีทีซีไอ คอร์ปอเรชั่น ประเทศไทย จำกัด ประกอบธุรกิจด้านวิศวกรรมการออกแบบ การจัดหา และการติดตั้งอุปกรณ์ต่างๆที่ใช้ในโรงงานอุตสาหกรรมพลังงานและปิโตรเคมี โดยบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด มีความเชี่ยวชาญในการออกแบบกระบวนการผลิตในโรงงานอุตสาหกรรมครบทุกขั้นตอน โดยได้รับการถ่ายทอดความรู้ด้านการออกแบบจากบริษัท ซีทีซีไอ คอร์ปอเรชั่น ประเทศไทย จำกัด ทำให้มีศักยภาพในการประมูลงานด้านการออกแบบครบทุกขั้นตอนในกระบวนการผลิต แต่ไม่มีโรงงานเป็นของบริษัทเอง

บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นลูกค้าของบริษัทฯประเภทกลุ่มผู้รับเหมาโครงการหลัก ซึ่งบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นผู้เข้าประมูลงานแล้วส่งงานบางส่วนต่อไปให้บริษัทฯเป็นผู้ผลิตอุปกรณ์ต่างๆให้ โดยทั่วไป บริษัทฯจะผลิตภาชนะความดันให้กับบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด โดยในปี 2547 และในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2548 มีรายได้ตามสัญญาจำนวน 72.652 และ 5.638 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดคงค้างสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2548 จำนวน 8.721 ล้านบาท

ที่ผ่านมา บริษัทฯมีนโยบายในการกำหนดราคากับ บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าทั่วไป เช่น เงื่อนไขการจ่ายเงินมัดจำ การจ่ายเงินล่วงหน้า และระยะเวลาการชำระเงิน เป็นต้น โดยมีอัตรากำไรขั้นต่ำในระดับปกติเมื่อเปรียบเทียบกับลูกค้ารายอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ และในปัจจุบัน นาย หลู ชุน ยัง และนาย ไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการของบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เมื่อวันที่ 18 สิงหาคม 2548 และปัจจุบันนายไพบูลย์ เฉลิมทรัพย์ากร นายไทยลักษณะ ลีถาวร และนายนิคย์ พุทธิยาสถาพร ไม่ได้ถือหุ้นในบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด ส่งผลให้บริษัทซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันกับบริษัทฯอีกต่อไป

รายได้ตามสัญญาฉบับบริษัท ซุปเปอร์เซ็นทรัลแก๊ส จำกัด

บริษัท ซุปเปอร์เซ็นทรัลแก๊ส จำกัด ประกอบธุรกิจเป็นผู้นำเข้า ส่งออก จัดจำหน่ายและให้บริการอุปกรณ์ก๊าซและอุปกรณ์น้ำมัน อาทิเช่น วาล์ว บี้มพ์ ตู้จ่ายน้ำมัน พร้อมทั้งรับงานติดตั้งและเดินระบบท่อภายในโรงงานสถานที่ใช้ก๊าซและติดตั้งรถแท็กซี่ใช้ก๊าซ NGV โดยทั่วไป บริษัทฯจะผลิตภาชนะความดันประเภทถัง LPG ให้กับบริษัท ซุปเปอร์เซ็นทรัลแก๊ส จำกัด ที่ผ่านมา บริษัทฯมีนโยบายในการกำหนดราคากับ บริษัท ซุปเปอร์เซ็นทรัลแก๊ส จำกัด เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าทั่วไป เช่น เงื่อนไขการจ่ายเงินมัดจำ การจ่ายเงินล่วงหน้า และระยะเวลาการชำระเงิน เป็นต้น โดยมีอัตรากำไรขั้นต่ำในระดับปกติเมื่อเปรียบเทียบกับลูกค้ารายอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ โดยในปี 2547 และ ในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2548 มีรายได้ตามสัญญาจำนวน 2.693 และ 5.576 ล้านบาท ตามลำดับ และมียอดคงค้างสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2548 จำนวน 0.837 ล้านบาท

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่ารายการระหว่างกันที่เปิดเผยในงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้วดังกล่าวเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าทั่วไป มีความสมเหตุสมผล และเกิดประโยชน์กับบริษัทฯโดยรวม

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในปีที่ผ่านมา การทำรายการระหว่างกันของบริษัทฯมีเพียงเรื่องของการรับจ้างผลิตสินค้าให้กับบริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด และบริษัท ซุปเปอร์เซ็นทรัลแก๊ส จำกัด ซึ่งพิจารณาแล้วเป็นผลดีต่อการดำเนินงานของบริษัทฯ อย่างไรก็ตาม

ก็ตาม บริษัทฯ มีนโยบายในการลดการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันให้น้อยลงเพื่อเพิ่มความโปร่งใส และเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน โดยจะพิจารณาเพียงรายการที่เป็นการค้าเงินธุรกิจปกติที่จะก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด กับบริษัทฯ เท่านั้นและจะพิจารณาในเงื่อนไขเดียวกันกับบริษัทคู่ค้าอื่นๆ นอกจากนี้ในปัจจุบัน บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด ไม่เป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันกับบริษัทอื่นก็ตามเหตุผลที่ได้กล่าวไว้ข้างต้น และในอนาคต บริษัทฯ มีนโยบายในการกำหนดราคากับ บริษัท ซีทีซีไอ (ประเทศไทย) จำกัด เป็นไปตามลักษณะการค้าเงินการค้าทั่วไป เช่น เงื่อนไขการจ่ายเงินมัดจำ การจ่ายเงินล่วงหน้า และระยะเวลาการชำระเงิน เป็นต้น โดยมีอัตรากำไรขั้นต้นในระดับปกติเมื่อเปรียบเทียบกับลูกค้ารายอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทฯ

สำหรับการทำรายการระหว่างกัน ผู้บริหารหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจะนำเสนอรายการระหว่างกันให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันโดยมีคณะกรรมการซึ่งประกอบด้วยกรรมการและกรรมการตรวจสอบได้เข้าร่วมประชุมเพื่อมีมติอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

11.4 นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตถ้าหากบริษัทฯ มีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกัน บริษัทฯ มีนโยบายในการเข้าทำรายการระหว่างกันในกรณีที่เป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติและต่อเนื่อง โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าเงินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคาที่ยุติธรรมมีความสมเหตุสมผลและสามารถตรวจสอบได้ บริษัทฯ จะจัดให้ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมโดยนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติดังกล่าว ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยคณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ ทั้งนี้ยกเว้นรายการระหว่างกันที่เป็นรายการปกติธุรกิจ และมีนโยบายในการกำหนดราคาและเงื่อนไขซึ่งเป็นราคาตลาดหรือไม่ต่างจากบุคคลภายนอก

บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ โดยบริษัทฯ มีนโยบายเข้าทำรายการระหว่างกันเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ ปัจจุบันบริษัทฯ มีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบรายการระหว่างกันรวมถึงระบบควบคุมภายในของบริษัทฯ เพื่อความโปร่งใส และเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน