

11. รายการระหว่างกัน

11.1 รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปี 2548 และ ม.ค. - มิ.ย. 2549 มีดังนี้

บุคคล/นิติบุคคลที่มีอาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็น/หมายเหตุ	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2548	ม.ค. - มิ.ย. ปี 2549		
นายอัศวิน ชินกำธรวงศ์	ประธานกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 51.0	ค้าประกันเงินกู้ยืมเงิน เบิกเกินบัญชี เงินกู้ระยะสั้น โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินและหนังสือค้ำประกันให้แก่บริษัท ร่วมกับนายสมพล เต็มสุข	-	-	เป็นการค้าประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทเพื่อประโยชน์ในการขอสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทโดยมีวงเงินค้ำประกัน ณ สิ้นปี 2548 เท่ากับ 82.5 ล้านบาท และ ม.ค.-มิ.ย. ปี 2549 เท่ากับ 98.5 ล้านบาท โดยไม่ได้รับค่าตอบแทน	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในช่วงเวลาดังกล่าวและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท
นายสมพล เต็มสุข	กรรมการผู้จัดการและผู้ถือหุ้นใหญ่ซึ่งถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 49.0	ค้าประกันเงินกู้ยืมเงิน เบิกเกินบัญชี เงินกู้ระยะสั้น โดยออกตั๋วสัญญาใช้เงินและหนังสือค้ำประกันให้แก่บริษัท ร่วมกับนายอัศวิน ชินกำธรวงศ์	-	-	เป็นการค้าประกันวงเงินกู้ยืมของบริษัทเพื่อประโยชน์ในการขอสินเชื่อจากสถาบันการเงินของบริษัทโดยมีวงเงินค้ำประกัน ณ สิ้นปี 2548 เท่ากับ 82.5 ล้านบาท และ ม.ค.-มิ.ย. ปี 2549 เท่ากับ 98.5 ล้านบาท โดยไม่ได้รับค่าตอบแทน	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทในช่วงเวลาดังกล่าวและเป็นไปเพื่อผลประโยชน์ของบริษัท

บุคคล/นิติบุคคลที่มีอาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ ระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็น/หมายเหตุ	ความเห็นของ คณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2548	ม.ค. - มิ.ย. ปี 2549		
บริษัท ไทยโพลีพลาสติกแอนด์ เคมีคัล จำกัด (ประกอบธุรกิจขายวัสดุ ก่อสร้าง ทั้งนี้ ปัจจุบันได้เลิก กิจการและจดทะเบียนเสร็จ สิ้นการชำระบัญชีแล้วเมื่อ วันที่ 6 กรกฎาคม 2548)	บริษัทที่เกี่ยวข้อง (นายอัศวิน ชินกำธร วงศ์ เป็นกรรมการและ ถือหุ้นร้อยละ 33.3 และนายสมพล เต็มสุข เป็นกรรมการและถือ หุ้นร้อยละ 33.3)	ชำระคืนเจ้าหนี้การค้าวัสดุ ก่อสร้างซึ่งเป็นรายการค้าที่ เกิดขึ้นเมื่อวันที่ 16 ธันวาคม 2540	0.6	-	เป็นการชำระคืนเจ้าหนี้การค้าวัสดุ ก่อสร้าง (ไม่แบบก่อสร้าง) ซึ่งบริษัท ได้ซื้อเพื่อใช้ในโครงการก่อสร้างตั้งแต่ ปี 2540 และได้ชำระคืนเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2548	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็น ว่ารายการดังกล่าวเป็นการชำระคืน หนี้เจ้าหนี้การค้าตามปกติธุรกิจ
บริษัท ภูเก็ตอินเตอร์เนชั่น แนลฮอเทลปิดอล จำกัด (ประกอบธุรกิจโรงพยาบาล)	บริษัทที่เกี่ยวข้อง (นายอัศวิน ชินกำธร วงศ์ เป็นประธาน กรรมการบริหารและ ถือหุ้นนับรวม ผู้เกี่ยวข้องร้อยละ 12.2 นายสมพล เต็มสุขถือ หุ้นร้อยละ 5.1 และ นายพนพล ยิ่งชีวะวาลย์ เป็นกรรมการ)	รายได้จากการรับเหมา ก่อสร้าง	-	25.6	บริษัท ภูเก็ตอินเตอร์เนชั่นแนล ฮอเทลปิดอล จำกัดได้ว่าจ้างให้บริษัทเข้า ดำเนินงานก่อสร้างโครงการก่อสร้าง อาคารโรงพยาบาลสิริโรจน์ ระยะที่ 2.1 A มูลค่าโครงการ 214.0 ล้านบาท กำหนดก่อสร้างแล้วเสร็จภายใน 18 เดือน โดยบริษัทได้เข้าดำเนินงาน ก่อสร้างเมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2549 โดย ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2549 บริษัทได้เรียกชำระเงินค่าก่อสร้างแล้ว จำนวน 15.2 ล้านบาทและมีรายได้ที่ ยังไม่ได้เรียกชำระอีกจำนวน 10.4 ล้านบาท	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณา ประเมินผลประโยชน์และความเสี่ยง เชิงพาณิชย์ประกอบกับการ เปรียบเทียบคุณสมบัติและราคากับ การเสนอราคาในโครงการอื่นซึ่งมี คุณสมบัติใกล้เคียงกันแล้ว มี ความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไป ตามปกติธุรกิจของบริษัท

11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันเฉพาะที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นว่า การทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจโดยทั่วไป และการกำหนดราคานั้นเป็นราคายุติธรรม

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันนั้นก่อนให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยในการประชุมคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นเพื่อยกมติการทำรายการบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันที่มีแนวโน้มว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ได้แก่

- การค้าประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทโดยผู้บริหาร หรือกรรมการ ทั้งนี้ สำหรับการค้าประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทโดย ผู้บริหาร หรือกรรมการนั้น เมื่อบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทมีนโยบายที่จะลดจำนวนการค้าประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวลง
- การรับจ้างงานก่อสร้างโครงการก่อสร้างอาคารโรงพยาบาลสิริโรจน์ ระยะที่ 2.1 A จังหวัดภูเก็ต ของบริษัท ภูเก็ตอินเตอร์เนชั่นแนลฮอเทล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องโดยมีนายอัศวิน ชินกำธรวงศ์ เป็นประธานกรรมการบริหารและถือหุ้นนับรวมกับผู้เกี่ยวข้องร้อยละ 12.2 และผู้เกี่ยวข้องนายสมพล เต็มสุข ถือหุ้นร้อยละ 5.1 และนายพดล ยิ่งชัชวาลย์ เป็นกรรมการ ทั้งนี้ บริษัทได้เข้าร่วมประมูลในโครงการก่อสร้างดังกล่าวเมื่อวันที่ 21 มีนาคม 2548 ซึ่งบริษัทเป็นหนึ่งในผู้เข้าร่วมประมูลหลายราย และเมื่อการประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2548 เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2548 คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วและมีมติอนุมัติโครงการก่อสร้างดังกล่าวโดยได้ประเมินผลประโยชน์และความเสี่ยงในเชิงพาณิชย์ประกอบการเปรียบเทียบคุณสมบัติและราคากับการเสนอราคาในโครงการอื่นซึ่งมีคุณสมบัติใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ นายอัศวิน ชินกำธรวงศ์และนาย สมพล เต็มสุข ซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวได้งดออกเสียงในการลงมติอนุมัติรายการดังกล่าว

ณ ปัจจุบัน บริษัทได้รับคัดเลือกและได้เข้าดำเนินการก่อสร้างในโครงการก่อสร้างแล้ว โดยมูลค่าโครงการโดยรวมเท่ากับ 214,000,000 บาท กำหนดก่อสร้างแล้วเสร็จภายใน 18 เดือนเริ่มก่อสร้างวันที่ 15 มีนาคม 2549 ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาการเข้าทำรายการดังกล่าวอีกครั้งหนึ่งก่อนการเข้าเข้าเซ็นสัญญาก่อสร้างตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2549 ซึ่งมีมติเป็นเอกฉันท์อนุมัติการเข้าทำรายการในโครงการก่อสร้างดังกล่าวโดยพิจารณาเปรียบเทียบมูลค่าโครงการก่อสร้าง ณ ปัจจุบัน กับมูลค่าโครงการก่อสร้างตามเอกสารเสนอราคาของบริษัทลงวันที่ 21 มีนาคม 2548 ประกอบกับการประเมินผลประโยชน์ ความเสี่ยงในเชิงพาณิชย์และเปรียบเทียบคุณสมบัติและราคากับการเสนอราคาในโครงการอื่นซึ่งมีคุณสมบัติใกล้เคียงกัน ทั้งนี้ นายอัศวิน ชินกำธรวงศ์และนาย สมพล เต็มสุข ซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวได้งดออกเสียงในการลงมติอนุมัติรายการดังกล่าว

- การซื้ออาคารพร้อมที่ดินจากบริษัท เทรด ชิสเท็มส์ จำกัด ซึ่งประกอบธุรกิจขายวัสดุก่อสร้างและเคมีภัณฑ์ แต่ปัจจุบันได้หยุดการประกอบธุรกิจแล้ว โดยบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องซึ่งมีนาย อัครวิน ชินกำธรวงศ์ เป็นประธานกรรมการและถือหุ้นร้อยละ 51.0 และนายสมพล เต็มสุข เป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการและถือหุ้นร้อยละ 49.0 โดยการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2549 เมื่อวันที่ 16 กุมภาพันธ์ 2549 คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่าการซื้ออาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวมีความจำเป็นต่อการขยายการดำเนินธุรกิจ ประกอบกับอาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวอยู่ในบริเวณพื้นที่เดียวกันกับบริษัท ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถดำเนินงานได้อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ จึงได้มีมติอนุมัติให้ดำเนินการซื้ออาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวในราคา 4,800,000 บาท ซึ่งเท่ากับราคายุติธรรมตามการประเมินของบริษัทประเมินราคาอิสระ คือ บริษัท ที่ปรึกษา เพียร์สสตาร์ จำกัด ทั้งนี้ คาดว่าบริษัทจะเข้าทำสัญญาซื้อขายอาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวภายในไตรมาสที่สี่ของปี 2549 และภายหลังจากการซื้ออาคารพร้อมที่ดินดังกล่าวแล้ว บริษัท เทรด ชิสเท็มส์ จำกัด จะยื่นจดทะเบียนเลิกกิจการและชำระบัญชีซึ่งคาดว่าจะแล้วเสร็จภายในไตรมาสที่หนึ่งของปี 2550

กรณีที่ยุติการระหว่างกันดังกล่าวและรายการระหว่างกันอื่นๆ นอกเหนือจากที่กล่าวไว้เกิดขึ้น บริษัทจะดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน โดยจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายที่จะปฏิบัติตามประกาศ ข้อบังคับ คำสั่ง ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด และจะมีการเปิดเผยรายละเอียดรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบและสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงในรายงานประจำปีของบริษัท นอกจากนี้ บริษัทไม่มีนโยบายในการใช้ตัวแทนในการกระทำการใดๆ แทนบริษัทในลักษณะที่ไม่โปร่งใส