

11. รายการระหว่างกัน

11.1 รายละเอียดรายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2548 และ 2549 บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดังนี้

ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะการประกอบธุรกิจ/ลักษณะความสัมพันธ์	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	2548	2549		
- ค่าเช่าสำนักงาน - เงินประกันการเช่าทรัพย์สิน	1,500 750	1,500 750	นายสง และนางสุวรรณา ทั้งวัฒนัย ดำเนินธุรกิจ ให้เช่าที่ดินพร้อมอาคาร - สำนักงาน มีความสัมพันธ์กับบริษัท โดย นายสง ทั้งวัฒนัยเป็นกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท	- เป็นค่าเช่าสำนักงาน ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 2092/30-31 ถนนจันทน์ แขวงช่องนนทรี เขตยานนาวา กรุงเทพมหานคร จำนวน 2 คูหา พื้นที่เช่า 43 ตารางวา ตามรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท เอเจนซี ฟอร์ รีเอสเอสเตท แอฟแฟร์ส ลงวันที่ 27 กรกฎาคม 2547 ซึ่งเป็นบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานก.ล.ต. โดยใช้วิธีมูลค่าตามวิธีการเปรียบเทียบราคาตลาดเทียบเคียงกับอัตราค่าเช่าของผู้เช่ารายอื่นที่มีลักษณะสินทรัพย์ใกล้เคียงกัน และเงื่อนไขอื่น ๆ เป็นไปตามเงื่อนไขตลาดทั่วไป และเงินประกันการเช่าทรัพย์สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าสำนักงานดังกล่าวเป็นราคาประเมินจาก บริษัท เอเจนซี ฟอร์ รีเอสเอสเตท แอฟแฟร์ส - คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท และเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทไม่มีความประสงค์ที่จะลงทุนในสินทรัพย์ ดังนั้นการเช่าทรัพย์สินเพื่อดำเนินกิจการจึงเป็นวิธีที่เหมาะสม

ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะการประกอบธุรกิจ/ลักษณะความสัมพันธ์	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	2548	2549		
▪ ค่าเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน - เงินประกันการเช่าทรัพย์สิน	2,640 1,320	2,640 1,320	นายแสวง นายสง นายสว่าง และนายสวัสดิ์ ทั้งวัฒนัย ดำเนินธุรกิจ ให้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง - โรงงาน มีความสัมพันธ์กับบริษัท โดย นายแสวง ทั้งวัฒนัย เป็นประธานกรรมการบริษัท นายสง ทั้งวัฒนัย เป็นกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และนายสว่าง ทั้งวัฒนัย เป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และผู้บริหารของบริษัท	▪ เป็นค่าเช่าที่ดินและอาคารโรงงาน (ไม่รวมอาคารใหม่ที่สร้างเมื่อเดือนกันยายน ปี 2548) ซึ่งตั้งอยู่เลขที่ 48/1 หมู่ที่ 6 ถนนเพชรเกษม ตำบลคลองใหม่ อำเภอสามพราน จังหวัดนครปฐม พร้อมอาคารจำนวน 5 หลัง พื้นที่เช่า 8 ไร่ ตามรายงานการประเมินมูลค่าทรัพย์สินของบริษัท เอเจนซี ฟอร์ รีเอสเอสเตท แอฟแฟร์ส ลงวันที่ 9 มีนาคม 2547 ซึ่งเป็นบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานก.ล.ต. โดยใช้วิธีมูลค่าตามวิธีการต้นทุน และเงื่อนไขอื่นๆ เป็นไปตามเงื่อนไขตลาดทั่วไป และเงินประกันการเช่าทรัพย์สินตามสัญญาเช่า โดยค่าเช่าที่ดินและอาคารโรงงานดังกล่าวเป็นราคาประเมินจาก บริษัท เอเจนซี ฟอร์ รีเอสเอสเตท แอฟแฟร์ส คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท และเป็นรายการที่สมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทไม่มีความประสงค์ที่จะลงทุนในที่ดิน เพราะเห็นว่าบริษัทจะสามารถย้ายฐานการผลิตได้ง่ายในอนาคต ดังนั้นการเช่าทรัพย์สินเพื่อดำเนินกิจการจึงเป็นวิธีที่เหมาะสม
ขายทรัพย์สินบริษัท (รถยนต์)	-	327	นายแสวง ทั้งวัฒนัย มีความสัมพันธ์กับบริษัท โดย นายแสวง ทั้งวัฒนัย เป็นประธานกรรมการบริษัท	▪ บริษัทขายรถยนต์ Toyota Camry ให้คุณแสวงเมื่อวันที่ 23 มิถุนายน 2549 ในราคาตามสภาพรถยนต์ ประกอบกับราคาที่ได้รับจากตัวแทนขายรถยนต์มือสอง คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล

ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ (พันบาท)		บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ลักษณะการประกอบธุรกิจ/ลักษณะความสัมพันธ์	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	2548	2549		
▪ ขายสินค้า ▪ ลูกหนี้การค้า - ยอดต้นงวด - ยอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ยอดชำระระหว่างงวด - ยอดปลายงวด	4,584 <u>3,862</u> <u>4,149</u>	- 4,149 - <u>4,149</u> <u>-0-</u>	บริษัท ไวด้าแคน จำกัด (“ไวด้าแคน”) ดำเนินธุรกิจ ตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศฟิลิปปินส์ มีความสัมพันธ์กับบริษัท ดังนี้ - ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยบริษัท ซัพพอร์ทโฮลดิ้ง จำกัด (“ซัพพอร์ท”) ซึ่งนายแสวง นายสง และนายสว่าง ทั้งวัฒนัย นายสุรชาติ พงษ์ภัทรินทร์ นายสมชัย เหลืองนทีเทพ และนายธนศรี ชำรงลักษณ์ เป็นผู้ก่อตั้ง และเป็นกรรมการของซัพพอร์ท จึงถือเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตั้งแต่ปี 2540	▪ เป็นค่าขายสินค้าในประเทศฟิลิปปินส์ผ่านบริษัทตัวแทน ซึ่งการกำหนดราคาขึ้นอยู่กับสภาพการแข่งขันในแต่ละประเทศ สำหรับการชำระเงินค่าเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปสำหรับการขายต่างประเทศ และลูกหนี้การค้า คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการดังกล่าว มีความจำเป็นและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท และเป็นรายการที่สมเหตุสมผล โดยหลังจากปี 2548 แล้ว บริษัทจะไม่มีรายการซื้อขายระหว่างกันกับไวด้าแคนในอนาคต
▪ ขายสินค้า ▪ ลูกหนี้การค้า - ยอดต้นงวด - ยอดเพิ่มขึ้นระหว่างงวด - ยอดชำระระหว่างงวด - ยอดปลายงวด	82,471 40,616 82,471 <u>75,041</u> <u>48,046</u>	76,788 48,046 76,788 <u>72,666</u> <u>52,168</u>	บริษัท ไวด้า อินเตอร์เนชั่นแนล เทรดดิง (กว้างใจ) จำกัด (“ไวด้า อินเตอร์”) ดำเนินธุรกิจ ตัวแทนจำหน่ายสินค้าในประเทศจีน มีความสัมพันธ์กับบริษัท ดังนี้ - ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยบริษัท ซัพพอร์ทโฮลดิ้ง จำกัด (“ซัพพอร์ท”) ซึ่งนายแสวง นายสง และนายสว่าง ทั้งวัฒนัย นายสุรชาติ พงษ์ภัทรินทร์ นายสมชัย เหลืองนทีเทพ และนายธนศรี ชำรงลักษณ์ เป็นผู้ก่อตั้ง และเป็นกรรมการของซัพพอร์ท จึงถือเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตั้งแต่ปี 2540 - ในปัจจุบัน ถือหุ้นร้อยละ 100 โดยบริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) ตั้งแต่วันที่ 17 พฤษภาคม 2549	▪ เป็นค่าขายสินค้าในประเทศจีนผ่านบริษัทตัวแทน ซึ่งการกำหนดราคาขึ้นอยู่กับสภาพการแข่งขันในแต่ละประเทศ สำหรับการชำระเงินค่าเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปสำหรับการขายต่างประเทศ และลูกหนี้การค้า คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วมีความเห็นว่ารายการดังกล่าว มีความจำเป็นและก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท และเป็นรายการที่สมเหตุสมผล รวมถึงมีผลกำไรจากการขายให้แก่ไวด้า อินเตอร์ มาโดยตลอด โดยหลังจากเดือนพฤษภาคม 2549 บริษัทได้ทำการซื้อ ไวด้า อินเตอร์ มาเป็นบริษัทย่อย (บริษัทถือหุ้นร้อยละ 100) ซึ่งทำให้บริษัทต้องจัดทำงบการเงินรวมเพื่อสะท้อนผลการดำเนินงานของบริษัทและบริษัทย่อย (ไวด้า อินเตอร์) ตั้งแต่ไตรมาสที่ 2 ของปี 2549 เป็นต้นไป

11.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่กรรมการ/ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอำนาจควบคุม

บริษัทมีมาตรการที่จะคุ้มครองผู้ถือหุ้น โดยกำหนดมาตรการควบคุมการทำรายการระหว่างกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่กรรมการ/ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตตามประกาศของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้บุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

นอกจากนี้ บริษัทมีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งทางตรงหรือทางอ้อม และคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีอย่างเคร่งครัด และจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท และเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี

11.5 นโยบายในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต โดยหากเป็นรายการที่เป็นธุรกิจปกติ จะต้องตั้งอยู่บนเงื่อนไขทางการค้าตามปกติ โดยสามารถอ้างอิงได้กับเงื่อนไขทางธุรกิจประเภทเดียวกันกับที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะพิจารณาการตรวจสอบและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์โดยให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส และในกรณีที่เป็นการรายการระหว่างกันที่มีได้เป็นไปตามธุรกิจปกติ บริษัทจะจัดให้มีการดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามที่บริษัทได้กำหนดไว้

นอกจากนี้ หากนายแสวง ทั้งวัฒนัย นายสงว ทั้งวัฒนัย นายสว่าง ทั้งวัฒนัย และนายสมชัย เหลืองนทีเทพ ยังดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบริษัท และ/หรือ มีสัดส่วนการถือหุ้นมากกว่าร้อยละ 10 ของบริษัท ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทข้างต้นดังกล่าวจะไม่ประกอบธุรกิจ ผลิต ขายหรือจำหน่าย หรือเป็นตัวแทนจำหน่ายสินค้าประเภทยางยานพาหนะป้องกันและแลคเกอร์เคลือบกระเบื้อง แข่งขันกับบริษัท ทั้งในประเทศไทยและต่างประเทศ ตามข้อกำหนดในสัญญาข้อตกลงไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันระหว่างบริษัท ชัพพอร์ท โฮลดิ้ง จำกัด นายแสวง นายสงว และนายสว่าง ทั้งวัฒนัย และนายสมชัย เหลืองนทีเทพ กับ บริษัท ยูบิส (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2549

บริษัทมีนโยบายที่จะไม่ให้การสนับสนุนทางการเงิน เช่น การกู้ยืม การค้ำประกัน เป็นต้น ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร พนักงานของบริษัท และบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมถึงบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของกลุ่มบุคคลดังกล่าว เพื่อเป็นการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2549 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2549

11.6 นโยบายในการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่กรรมการ/ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอำนาจควบคุม สำหรับบริษัทย่อย

บริษัทกำหนดให้มาตรการการทำรายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่กรรมการ/ผู้ถือหุ้นของบริษัทมีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามที่ได้กล่าวข้างต้น รวมถึงการควบคุมการบริหารงานและการทำรายการต่างๆของบริษัทย่อย โดยส่งกรรมการและพนักงานระดับสูงของบริษัทเข้าดำรงตำแหน่งเป็นคณะกรรมการทั้งชุดในบริษัทย่อย เพื่อกำหนดนโยบายต่างๆของบริษัทย่อยให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัท รวมถึงการกำหนดนโยบายนโยบายเกี่ยวกับความสำคัญของการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญให้เป็นไปตามข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย