

11. รายการระหว่างกัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2549 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2550 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดังนี้

11.1 รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31 ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
1. นายนพดล ธรรมวัฒนะ	นายนพดล ธรรมวัฒนะ ดำรงตำแหน่ง ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่บริหารของบริษัท และถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 16.23 ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2550 ครอบครัวธรรมวัฒนะ ถือหุ้นบริษัท รวมกันในสัดส่วนร้อยละ 49.78 (ประกอบด้วย นางสาวดลนภา ธรรมวัฒนะ ถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 33.55 และนายนพดล ธรรมวัฒนะ ถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 16.23 ภายหลังการเสนอขายหุ้นต่อประชาชน ในครั้งนี้ สัดส่วนการถือหุ้นของครอบครัว ธรรมวัฒนะ จะลดลงเหลือสัดส่วนร้อยละ 37.33 (ประกอบด้วย นางสาวดลนภา ธรรมวัฒนะ ถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 25.16 และนายนพดล ธรรมวัฒนะ ถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 12.17)	1. <u>รายการให้เช่า</u> 1.1 นายนพดล ธรรมวัฒนะ ได้ให้บริษัทเช่าที่ดิน พร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ของบริษัท บอดี โกลฟ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) ในปัจจุบัน ที่ดินโฉนดเลขที่ 4386, 4387 (บางส่วน), 4388 (บางส่วน), 4407, 4408 ตั้งอยู่ที่ตำบลคลองถนน เขต บางเขน กรุงเทพฯ เนื้อที่ดินรวม 2,266 ตาราง เมตร และสิ่งปลูกสร้างบนที่ดินซึ่งได้แก่ อาคารสำนักงาน 2 ชั้น จำนวน 1 หลัง สัญญาเช่ามีอายุ 3 ปีนับตั้งแต่วันที่ 1 พฤษภาคม 2547 ถึง วันที่ 30 เมษายน 2550 และได้ต่ออายุสัญญาออกไปอีกจนถึงวันที่ 30 เมษายน 2553 ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวอยู่ใกล้เคียงกับ บ้านพักของนายนพดล ธรรมวัฒนะ สิ่งปลูกสร้างบนที่ดินดังกล่าวสามารถใช้เป็นอาคารสำนักงาน และแยกออกเป็นสัดส่วน มีทางเข้าออกที่สะดวกติดกับทางสาธารณะ	1.30	0.90	1.1 ค่าเช่าดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่าราคาตลาด เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเช่าในบริเวณใกล้เคียงกัน ซึ่งเป็นการเช่าที่ดินพร้อมอาคาร อยู่ที่ประมาณ 302.11 บาท/ตร.ม./เดือน เหตุผลและความจำเป็นที่ทำรายการดังกล่าว เนื่องจากต้องการให้บริษัทมีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่ในบริเวณใกล้เคียงกับพื้นที่ที่ก่อสร้าง อาคารคลังสินค้า เพื่อความสะดวกในการ ประสานงานจัดส่งสินค้าไปให้ร้านค้าต่างๆ และความสะดวกในการตรวจนับและดูแลสินค้า

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
1. (ต่อ)		อัตราค่าเช่าเป็นรายเดือนเท่ากับ 64.48 บาท/ต.ร.ม./เดือน มีรายละเอียดดังนี้ <u>ระยะเวลา</u> <u>ค่าเช่า/เดือน</u> (บาท) 1 พ.ค. 2547-31 ก.ค. 2547 100,000 1 ส.ค. 2547-28 ก.พ. 2549 150,000 1 มี.ค. 2549-28 ก.พ. 2552 100,000 กำหนดชำระค่าเช่าภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดระยะเวลาการเช่าช่วงแรกดังกล่าวผู้ให้เช่าตกลงจะต่ออายุสัญญาคราวละ 3 ปีแต่ไม่เกิน 20 ปี นับแต่วันเริ่มต้นการเช่าตามสัญญาฉบับนี้ คือ วันที่ 30 เมษายน 2567 และมีสิทธิปรับขึ้นค่าเช่าได้สำหรับการต่ออายุการเช่าทุกๆ 3 ปี ในอัตราไม่เกินร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดือนสุดท้าย			

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
1. (ต่อ)		1.2 นายนพดล ธรรมวัฒน์ ได้ให้บริษัทเช่าที่ดิน เพื่อก่อสร้างอาคารเก็บสินค้า ที่ดินโฉนดเลขที่ 4387 (บางส่วน), 4388 (บางส่วน), 4389 และ 4390 (บางส่วน) ตั้งอยู่ที่ตำบลคลองถนน เขต บางเขน กรุงเทพฯ เนื้อที่ดินรวม 954 ตาราง เมตร สัญญาเช่ามีอายุ 3 ปีนับตั้งแต่วันที่ 1 มีนาคม 2549 ถึงวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2552 ที่ดินดังกล่าวอยู่ใกล้เคียงกับบ้านพักของนาย นพดล ธรรมวัฒน์ ซึ่งบริษัทได้ก่อสร้างอาคาร คลังสินค้าบนที่ดินดังกล่าวแยกออกเป็น สัดสวน มีทางเข้าออกที่สะดวกติดกับทาง สาธารณะ อัตราค่าเช่าเดือนละ 50,000 บาท หรือเท่ากับ 76.88 บาท/ตร.ม./เดือน กำหนดชำระค่าเช่า ภายในวันที่ 5 ของทุกเดือน ทั้งนี้ หลังจากหมดสัญญาเช่านี้ นายนพดล ธรรมวัฒน์ ตกลงจะต่ออายุการเช่าออกไปอีก คราวละ 3 ปี แต่เมื่อรวมระยะเวลาเช่าทั้งหมด ไม่เกิน 20 ปี และมีสิทธิปรับขึ้นค่าเช่าได้ สำหรับการต่ออายุการเช่าทุกๆ 3 ปี ในอัตรา ไม่เกินร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดือน สุดท้าย บริษัทได้ก่อสร้างอาคารคลังสินค้าบน ที่ดินดังกล่าว โดยเงินลงทุนค่าก่อสร้างอาคาร คลังสินค้าประมาณ 13.40 ล้านบาท และเมื่อ สิ้นสุดสัญญาเช่าที่ดินในปี 2567 บริษัทจะยก กรรมสิทธิ์ในอาคารคลังสินค้าให้แก่เจ้าของ ที่ดิน คือ นายนพดล ธรรมวัฒน์	0.50	0.45	1.2 ค่าเช่าดังกล่าวเป็นราคาที่สูงกว่า ราคาตลาด เมื่อเปรียบเทียบกับค่าเช่าที่ดินในบริเวณ ใกล้เคียงกัน ซึ่งมีอายุการเช่า 20 ปี 6 เดือน ซึ่ง อยู่ที่ประมาณ 52.71 บาท/ตร.ม./เดือน อย่างไรก็ตาม ค่าเช่าที่ดินในบริเวณใกล้เคียง กันดังกล่าว นั้น ผู้เช่าต้องจ่ายชำระค่าเช่าที่ดิน ล่วงหน้า ณ วันทำสัญญาเป็นจำนวนเงิน 10.37 ล้านบาท สำหรับกรณีที่บริษัทเช่าที่ดินจากนาย นพดล ธรรมวัฒน์ เพื่อก่อสร้างอาคาร คลังสินค้า บริษัทไม่ต้องจ่ายค่าเช่าที่ดิน ล่วงหน้า เหตุผลและความจำเป็นที่ทำรายการดังกล่าว เนื่องจากต้องการให้บริษัทมีที่ตั้งของอาคาร คลังสินค้าอยู่ในบริเวณใกล้เคียงกับที่ตั้งของ สำนักงานใหญ่ เพื่อความสะดวกในการ ประสานงานจัดส่งสินค้าไปให้ร้านค้าต่างๆ และ ความสะดวกในการตรวจนับและดูแลสินค้า

บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
1. (ต่อ)		1.3 นายนพดล ธรรมวัฒน์ ได้ให้บริษัทเช่าอาคารชุดเพรสซิเดนซ์พาร์ค พาร์ควิว ทาวเวอร์ พื้นที่อาคารชุด 260.54 ตร.ม. เลขที่ 25A Oak ตั้งอยู่ที่ 99 สุขุมวิท 24 แขวงคลองตัน เขตคลองเตย กรุงเทพฯ รวมถึงให้เช่าเฟอร์นิเจอร์ภายในห้องดังกล่าว โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อเป็นสถานที่พักอาศัยสำหรับผู้บริหารที่มีถิ่นฐานพักอยู่ในประเทศไทย สัญญาเช่ามีอายุ 1 ปีนับตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2550 ระบุอัตราค่าเช่ารวมทั้งสิ้นเดือนละ 70,000 บาท (หรือคิดเป็นอัตรา 268.67 บาท/ตร.ม./เดือน) ทั้งนี้ หลังจากหมดสัญญาเช่านี้ นายนพดล ธรรมวัฒน์ตกลงจะต่ออายุการเช่าออกไปอีก 2 ครั้งๆ ละ 1 ปี	-	0.63	1.3 ค่าเช่าดังกล่าวเป็นราคาที่ต่ำกว่า ราคาตลาดเมื่อเปรียบเทียบกับราคาให้เช่าห้องชุดบริเวณใกล้เคียงเมื่อเปรียบเทียบกับราคาให้เช่าห้องชุดในบริเวณดังกล่าว ซึ่งอยู่ที่ประมาณ 461.54 บาท/ตร.ม./เดือน เหตุผลและความจำเป็นที่ทำรายการดังกล่าว เนื่องจากเป็นการอำนวยความสะดวกและเป็นสวัสดิการให้แก่ผู้บริหารที่มีถิ่นฐานที่พักอยู่ในประเทศไทย

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31 ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
1. (ต่อ)		2. รายการให้กู้เงิน เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2549 นายพดล ธรรมวัฒน์ ได้ทำสัญญาให้เงินกู้ยืมระยะยาวแก่บริษัทเป็นจำนวน 41,500,000 บาท โดยกำหนดอัตราดอกเบี้ยในอัตรา MOR (อ้างอิงจากธนาคารสิริกไทย จำกัด (มหาชน))+ 0.25% ต่อปี กำหนดชำระเงินกู้เป็นรายเดือนๆ ละ 500,000 บาท โดยเริ่มชำระคืนเงินกู้งวดแรกตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2550 และกำหนดชำระดอกเบี้ยทุกๆ 3 เดือน โดยบริษัทต้องชำระคืนเงินกู้และดอกเบี้ยให้ครบถ้วนภายในระยะเวลา 7 ปีนับตั้งแต่การชำระคืนเงินกู้งวดแรก - ยอดต้นงวด 41.50 41.50 - (จ่ายคืน) - (4.50) - ยอดปลายงวด 41.50 37.00 ดอกเบี้ยค้างจ่าย - ยอดต้นงวด - - - (จ่ายคืน) - - - ยอดปลายงวด - - ดอกเบี้ยจ่าย 3.31 2.27			2. รายการดังกล่าวถือเป็นรายการที่เป็นประโยชน์ต่อบริษัทโดยเป็นการเสริมสภาพคล่องในการดำเนินงานของบริษัท นอกจากนี้ เงินให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นเงินกู้ยืมที่ไม่มีหลักประกัน โดยมีการกำหนดอัตราดอกเบี้ยที่ระดับราคาตลาดที่อัตรา MOR + 0.25% ต่อปี ในปี 2549 มีอัตราดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมดังกล่าวในอัตราร้อยละ 7.25 ถึง ร้อยละ 9.50 คิดเป็นอัตราดอกเบี้ยจ่ายเฉลี่ยร้อยละ 7.98 เปรียบเทียบกับต้นทุนการกู้ยืมเฉลี่ยของบริษัทในปี 2549 ที่เท่ากับร้อยละ 8.34 ในงวดเก้าเดือนแรกของปี 2550 มีอัตราดอกเบี้ยจ่ายสำหรับเงินกู้ยืมดังกล่าวในอัตราร้อยละ 7.35 ถึง ร้อยละ 8.25 คิดเป็นอัตราดอกเบี้ยจ่ายเฉลี่ยร้อยละ 7.71 เปรียบเทียบกับต้นทุนการกู้ยืมเฉลี่ยของบริษัทในงวดเก้าเดือนแรกของปี 2550 ที่เท่ากับร้อยละ 7.46 เหตุผลและความจำเป็นที่ทำรายการดังกล่าวเพื่อใช้เป็นแหล่งเงินทุนของบริษัทในการดำเนินธุรกิจ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31 ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
1. (ต่อ)		3. รายการค้าประกัน 3.1 นายนพดล ธรรมวัฒน์ะ ได้ค้ำประกัน เงินกู้ ร่วมกับนายเอก โก๊ะ เสง วงเงิน 14,638,700 บาท กับ ธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่ง สัญญาลงวันที่ 22 สิงหาคม 2549 3.2 นายนพดล ธรรมวัฒน์ะ ได้ค้ำประกัน เงินกู้ ร่วมกับนายเอก โก๊ะ เสง วงเงิน 15,000,000 บาท กับ ธนาคารพาณิชย์ แห่งหนึ่ง สัญญาลงวันที่ 19 กันยายน 2550 3.3 นายนพดล ธรรมวัฒน์ะ ได้ค้ำประกัน เงินกู้ ร่วมกับนายเอก โก๊ะ เสง และนาง มัลลิการ์ หลีระพันธ์ วงเงิน 45 ล้านบาท กับ ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง สัญญาลงวันที่ 28 ตุลาคม 2547 3.4 นายนพดล ธรรมวัฒน์ะ ได้ค้ำประกัน เงินกู้เบิกเกินบัญชี ร่วมกับนางมัลลิการ์ หลีระพันธ์ วงเงิน 12 ล้านบาท กับ ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง	14.64 - 45.00 12.00	14.64 15.00 45.00 12.00	3. การค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าว ก่อให้เกิดผลดีต่อ บริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของ ธนาคาร จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้ คณะกรรมการค้ำประกันเงินกู้ในส่วนนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31 ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
2. บริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตส่งออก ขายส่งและขายปลีกเสื้อผ้าสำเร็จรูป กรรมการมี 3 คน คือ นายพนพล ธรรมวัฒน์ น.ส. สกาวรัตน์ สุลัยมาณี น.ส. สุวัฒนา จินดารัตน์ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม คือ กรรมการคนหนึ่งลงลายมือชื่อ และประทับตราสำคัญของบริษัท	บริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัท มีกรรมการผู้มีอำนาจลงนามร่วมกัน 1 ท่าน คือ นายพนพล ธรรมวัฒน์ ปัจจุบัน นายพนพล ธรรมวัฒน์ ถือหุ้นในบริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ร้อยละ 32 ณ วันที่ 30 เมษายน 2550 ผู้ถือหุ้นรายใหญ่อื่นๆ ได้แก่ น.ส. สกาวรัตน์ สุลัยมาณี ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 26 และน.ส. สุวัฒนา จินดารัตน์ ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 21	บริษัทซื้อสินค้าเสื้อผ้าสำเร็จรูปจากบริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นผู้จัดหาเสื้อผ้า (Supplier) - ซื้อสินค้า - เจ้าหนี้การค้า	0.61 -	- -	รายการดังกล่าวเป็นรายการค้าปกติ และมีการคิดราคาในอัตราที่ไม่แตกต่างจากราคาที่ซื้อกับบริษัทอื่น บริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ประกอบธุรกิจการผลิต ส่งออก ขายส่งและขายปลีกเสื้อผ้าสำเร็จรูป โดยแต่เดิมบริษัทเคยว่าจ้างให้บริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นผู้ผลิตเสื้อผ้าและสินค้าอื่นๆ ให้แก่บริษัท อย่างไรก็ดี เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงแนวโน้มและนโยบายทางด้านการตลาดของบริษัท ส่งผลให้ ณ ปัจจุบันบริษัทมิได้มีการว่าจ้างบริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ให้เป็นผู้ผลิตเสื้อผ้าและสินค้าของบริษัทแล้ว โดยบริษัท ที เอส ไอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด มิได้ประกอบธุรกิจในลักษณะแข่งขันกับบริษัทแต่อย่างใด เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายลูกค้าและสินค้าผลิตภัณฑ์เป็นคนละกลุ่มกันกับบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
3. Neo Static Limited ประเภทธุรกิจ ให้บริการด้านการวิจัยตลาด Neo Static Limited จัดทะเบียนเป็นบริษัท จำกัดภายใต้กฎหมายฮ่องกง กรรมการของของบริษัท มีหนึ่งคน คือ Mr. Mark John Walden ผู้ถือหุ้นของบริษัท ณ วันที่ 1 สิงหาคม 2549 คือ ไพออนเนียร์ คอนซัลแทนส์ ลิมิเตด ถือหุ้นในสัดส่วนร้อยละ 100	นายเกา โก๊ะ เซง เคยถือหุ้นใน Neo Static Limited ร้อยละ 100 ต่อมาเมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2549 ได้ขายหุ้นทั้งหมดให้แก่บุคคลภายนอก นายเกา โก๊ะ เซง เคยดำรงตำแหน่ง กรรมการใน Neo Static Limited ต่อมาเมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2550 ได้ลาออกจากกรรมการดังกล่าว นายเกา โก๊ะ เซง ดำรงตำแหน่งกรรมการ และกรรมการผู้จัดการในบริษัท และถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 24.42 ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2550	ที่ผ่านมา บริษัทได้จ่ายค่าลิขสิทธิ์ในการใช้เครื่องหมายการค้า Body Glove ให้แก่ Neo Static Limited ตามที่ IP Global Investments America, INC. ร้องขอ โดยค่าลิขสิทธิ์ดังกล่าวไม่ได้มีการจัดทำเป็นสัญญา ต่อมาเมื่อวันที่ 3 พฤษภาคม 2550 บริษัทลงนามใน Operating, License and Sub-License Rights Agreement กับ IP Global Investments America, INC. ว่าด้วยการอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า Body Glove ระยะยาวแต่ผู้เดียว			เป็นการจ่ายค่าลิขสิทธิ์การใช้เครื่องหมายการค้า Body Glove ตามที่ IP Global Investments America, INC. ร้องขอ โดยค่าลิขสิทธิ์ดังกล่าวยังไม่ได้มีการเซ็นสัญญา ที่ผ่านมา IP Global Investments America, INC. กำหนดให้บริษัทแบ่งจ่ายค่าลิขสิทธิ์การใช้เครื่องหมายการค้าบางส่วนให้ Neo Static Limited ในสัดส่วนร้อยละ 31 และในการจ่ายค่าลิขสิทธิ์ในขนาด IP Global Investments America, INC. อาจกำหนดให้บริษัทจ่ายค่าลิขสิทธิ์บางส่วนเข้าบัญชี ตามที่ IP Global Investments America, INC. กำหนดให้ ค่าลิขสิทธิ์ที่จ่ายให้ IP Global Investments America, INC. นั้น คิดเป็นอัตราร้อยละ 1.50 ของยอดขายซึ่งเป็นราคาที่เหมาะสม

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31 ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
3. (ต่อ)		ค่าลิขสิทธิ์ที่บริษัทต้องจ่ายให้แก่ IP Global Investments America, INC. ในปี 2547 ปี 2548 ปี 2549 และช่วง 6 เดือนแรกของปี 2550 จำนวน 2.51 ล้านบาท 4.15 ล้านบาท 5.67 ล้านบาท และ 3.32 ล้านบาท ตามลำดับ โดย IP Global Investments America, INC. ได้ให้บริษัทจ่ายค่าลิขสิทธิ์ดังกล่าวบางส่วน ให้แก่ Neo Static Limited ตั้งแต่ปี 2547 โดยค่าลิขสิทธิ์ที่จ่ายให้ Neo Static Limited ในปี ในปี 2547 ปี 2548 ปี 2549 และช่วง 9 เดือนแรกของปี 2550 เป็นจำนวน 0.47 ล้านบาท 1.29 ล้านบาท 1.77 ล้านบาท และ 0.50 ล้านบาท ตามลำดับ - ค่าลิขสิทธิ์ 1.77 0.50 - ค่าลิขสิทธิ์ค้างจ่าย 0.50 -			

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
4. นายเกา โก๊ะ เซง	นายเกา โก๊ะ เซง ดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการผู้จัดการ และถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 24.42 ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2550	<u>รายการค้าประกัน</u> 1.1 นายเกา โก๊ะ เซง ได้ค้าประกันเงินกู้ ร่วมกับ นายนพดล ธรรมวัฒน์ะ วงเงิน 14,638,700 บาท กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง สัญญา ลงวันที่ 22 สิงหาคม 2549	14.64	14.64	การค้าประกันเงินกู้ยืมดังกล่าว ก่อให้เกิดผลดีต่อ บริษัท นอกจากนี้ เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของ ธนาคาร จึงมีความจำเป็นต้องให้คณะกรรมการค้า ประกันเงินกู้ในส่วนนี้
		1.2 นายเกา โก๊ะ เซง ได้ค้าประกันเงินกู้ ร่วมกับ นายนพดล ธรรมวัฒน์ะ วงเงิน 15,000,000 บาท กับธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง สัญญา ลงวันที่ 19 กันยายน 2550	-	15.00	
		1.3 นายเกา โก๊ะ เซง ได้ค้าประกันเงินกู้ ร่วมกับ นายนพดล ธรรมวัฒน์ะและนางมัลลิกา หลิระพันธ์ วงเงิน 45 ล้านบาท กับ ธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่ง สัญญา ลงวันที่ 28 ตุลาคม 2547	45.00	45.00	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	จำนวนเงิน (ล้านบาท)		ความเห็นกรรมการตรวจสอบ
			31ธ.ค. 2549	30 ก.ย. 2550	
6. บริษัท ไลท์สปอร์ต พลาสติก จำกัด ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายถุงพลาสติก	นางสาววิษฐา สุาปนสกุลวงศ์ ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการสายงานบริหารการเงินของ บริษัท และถือหุ้นในบริษัท ร้อยละ 0.33 ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2550 นางสาววิษฐา สุาปนสกุลวงศ์ ถือหุ้นในบริษัท ไลท์สปอร์ต พลาสติก จำกัด ร้อยละ 52.67 ณ วันที่ 30 เมษายน 2550	บริษัทซื้อถุงพลาสติกจากบริษัท ไลท์สปอร์ต พลาสติก จำกัด - ค่าใช้จ่าย - เจ้าน้ำการค้า	0.89 -	- -	รายการดังกล่าวเป็นรายการดังปกติ และมีการคิดราคาในอัตราที่ไม่แตกต่างจากราคาที่ซื้อกับบริษัทอื่น

บ้านพักคุณนพดล ธรรมวัฒน์ และสำนักงานใหญ่ของบริษัท ใช้มิเตอร์ไฟฟ้าร่วมกัน อย่างไรก็ตาม บริษัทได้จัดทำมิเตอร์ไฟฟ้าแยกออกมา จึงสามารถทราบข้อมูลปริมาณการใช้ไฟฟ้า และค่าไฟฟ้าชัดเจน และที่ผ่านมาบริษัทจ่ายค่าไฟฟ้าตามปริมาณการใช้ไฟฟ้าของบริษัทตามอัตราค่าไฟฟ้าของการไฟฟ้านครหลวง

นอกจากนี้ ในปี 2545 คุณมัลลิการ์ หลีระพันธ์ ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท ได้เปิดร้านขายเย็นโตไฟ ในที่ดินใกล้เคียงกับที่ตั้งบริษัท และใช้สาธารณูปโภคไฟฟ้าร่วมกับบริษัท อย่างไรก็ตาม มีการจ่ายค่าสาธารณูปโภคดังกล่าวตามที่แท้จริงให้แก่บริษัท และได้มีการปิดร้านเย็นโตไฟดังกล่าวในปี 2548

11.2 การพึ่งพิงการออกแบบผลิตภัณฑ์จากบริษัทที่เกี่ยวข้อง

ผลิตภัณฑ์ต่างๆ ที่บริษัทจัดจำหน่ายออกแบบโดย Body Glove (M) Sdn Bhd ซึ่งเป็นบริษัทที่จัดจำหน่ายเสื้อผ้าสำเร็จรูป และผลิตภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องภายใต้เครื่องหมายการค้า Body Glove ในประเทศมาเลเซีย โดย Body Glove (M) Sdn Bhd เป็นผู้ออกแบบผลิตภัณฑ์ต่างๆ และส่งตัวอย่างให้บริษัทคัดเลือกโดยไม่มีภาระค่าธรรมเนียมที่บริษัทต้องจ่ายให้แก่ Body Glove (M) Sdn Bhd การที่บริษัทเลือกแบบผลิตภัณฑ์ที่ออกแบบโดย Body Glove (M) Sdn Bhd นั้น เป็นความร่วมมือระหว่างบริษัทที่ได้รับอนุญาตให้ใช้สิทธิเครื่องหมายการค้า Body Glove ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์ทั้งสองฝ่ายในแง่การสั่งซื้อผลิตภัณฑ์แบบคล้ายคลึงกันจากผู้จัดหาผลิตภัณฑ์ (supplier) รายเดียวกัน โดยมีการสั่งซื้อในปริมาณมากกว่าการสั่งซื้อโดยบริษัทใดบริษัทหนึ่งบริษัทเดียว ส่งผลให้ต้นทุนผลิตภัณฑ์ราคาถูกลง ทั้งนี้ นายเกา โก๊ะ เซง ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการและกรรมการผู้จัดการของบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 24.42 (ณ วันที่ 29 มิถุนายน 2550) รวมถึงญาติสนิทของนายเกา โก๊ะ เซง ไม่ได้เป็นผู้ถือหุ้นใน Body Glove (M) Sdn Bhd ยกเว้นพี่ชายของนายเกา โก๊ะ เซง คือ นายเกา โก๊ะ เฮง เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของ Body Glove (M) Sdn Bhd

11.3 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

การทำรายการระหว่างกัน เป็นความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการ เพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของบริษัทและถือว่าเป็นไปตามลักษณะการประกอบธุรกิจทั่วไป และบริษัทได้จ่ายค่าตอบแทนในราคาที่ยุติธรรม ซึ่งเป็นราคาที่เสมือนทำกับบุคคลภายนอก ยกเว้นการเช่าที่ดินซึ่งเป็นที่ตั้งอาคารคลังสินค้าจากนายพนด ธรรมวัฒนะ ค่าเช่าดังกล่าวเป็นราคาที่สูงกว่าราคาตลาดเมื่อเปรียบเทียบกับค่าเช่าที่ดินในบริเวณใกล้เคียงกัน ซึ่งมีอายุการเช่า 20 ปี 6 เดือน อย่างไรก็ตาม ค่าเช่าที่ดินในบริเวณใกล้เคียงกันดังกล่าวนี้ ผู้เช่าต้องจ่ายชำระค่าเช่าที่ดินล่วงหน้า ณ วันที่ทำสัญญาเป็นจำนวนเงิน 10.37 ล้านบาท สำหรับกรณีที่บริษัทเช่าที่ดินจากนายพนด ธรรมวัฒนะ เพื่อก่อสร้างอาคารคลังสินค้า บริษัทไม่ต้องจ่ายค่าเช่าที่ดินล่วงหน้า เหตุผลและความจำเป็นที่ทำรายการดังกล่าว เนื่องจากต้องการให้บริษัทที่มีที่ตั้งของอาคารคลังสินค้าอยู่ในบริเวณใกล้เคียงกับที่ตั้งของสำนักงานใหญ่ เพื่อความสะดวกในการประสานงานจัดส่งสินค้าไปให้ร้านค้าต่างๆ และความสะดวกในการตรวจนับและดูแลสินค้า

11.4 มาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

ในการทำรายการระหว่างกันจะต้องผ่านการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ได้รับมอบอำนาจจากคณะกรรมการบริษัทจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัทหรือบริษัทย่อย

กรณีที่มิใช่รายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อย (ถ้ามี) หรือบริษัทร่วม (ถ้ามี) กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทมีมาตรการและขั้นตอนดังนี้

(1) กรณีเป็นรายการธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง จะพิจารณาดำเนินการทำรายการดังกล่าวให้เป็นไปตามข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่ใช้บังคับกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบทุกๆ ไตรมาส

(2) กรณีเป็นรายการระหว่างกันอื่นๆ นอกเหนือจากข้อ (1) คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว

(3) บริษัทจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงจะมีการเปิดเผยในรูปแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี

(4) บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และในกรณีที่บริษัทมีหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทจะปฏิบัติตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดจนถึงปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์

11.5 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายการทำรายการระหว่างกันในอนาคต โดยคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของการเข้าทำรายการ และเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท และจะพิจารณากำหนดราคาและเงื่อนไขการทำรายการให้เป็นไปตามการค้าปกติทั่วไปซึ่งสามารถเปรียบเทียบกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมทั้งบริษัทจะปฏิบัติตามข้อกำหนดของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการระหว่างกันอื่นๆ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับนายเอก โก๊ะ เสง ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 24.42

บริษัทไม่มีการทำรายการอื่นๆ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกับนายเอก โก๊ะ เสง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่มีบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกับนายเอก โก๊ะ เสง ทำธุรกิจแข่งขันกับบริษัท

นโยบายการกู้ยืมเงินจากกรรมการหรือผู้บริหาร

บริษัทไม่มีนโยบายการกู้ยืมเงินจากกรรมการหรือผู้บริหารเพิ่มเติมในอนาคต สำหรับการที่คณะกรรมการบริษัทต้องค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัทนั้นเพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้คณะกรรมการค้ำประกันเงินกู้ ในอนาคตบริษัทไม่มีนโยบายให้กรรมการค้ำประกันเงินกู้ยืมเพิ่มเติม

นโยบายการทำรายการระหว่างกันกับบริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด

ประธานกรรมการและประธานเจ้าหน้าที่ของบริษัทรายนายนพดล ธรรมวัฒน์ ดำรงตำแหน่งกรรมการในบริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด รวมถึงเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 32 ของหุ้นทั้งหมดของบริษัทดังกล่าวด้วย ซึ่งบริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด ประกอบธุรกิจการผลิต ส่งออก ขายส่ง-ขายปลีกเสื้อผ้าสำเร็จรูป โดยแต่เดิมบริษัทเคยว่าจ้างให้บริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด เป็นผู้ผลิตเสื้อผ้าและสินค้าอื่นๆ ให้แก่บริษัท อย่างไรก็ตาม เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงแนวโน้มและนโยบายทางด้านการตลาดของบริษัท ส่งผลให้ ณ ปัจจุบัน บริษัทได้มีการว่าจ้างบริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด ให้เป็นผู้ผลิตเสื้อผ้าและสินค้าของบริษัทแล้ว โดยบริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด มิได้ประกอบธุรกิจในลักษณะแข่งขันกับบริษัทแต่อย่างใด เนื่องจากกลุ่มเป้าหมายลูกค้าและสินค้าผลิตภัณฑ์เป็นคนละกลุ่มกันกับบริษัท ในอนาคตหากบริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัท ที เอส ไอ อินเทอร์เน็ตชั้นนำ จำกัด บริษัทมีนโยบายเกี่ยวกับการทำรายการโดยจะต้องเป็นราคาและเงื่อนไขที่เหมือนกับบริษัททำกับบุคคลทั่วไป เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด อย่างไรก็ตาม หากมีการเข้าทำรายการที่ไม่เป็นไปตามธุรกิจปกติ บริษัทจะเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้นๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว