

11 รายการระหว่างกัน

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
<p>1. บริษัท เอ็กชตร้า อินเตอร์เทรด (กรุงเทพ) จำกัด ได้จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายชุดประกอบคอมพิวเตอร์ และคอมพิวเตอร์ ซึ่งเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กชตร้า ได้มีมติเสนอให้เลิก และปิดกิจการทันทีหลังชำระบัญชีเสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อป้องกันปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และ เอ็กชตร้า ซึ่งทางเอ็กชตร้าได้จำหน่ายสต็อกสินค้าที่มีอยู่ทั้งหมดให้กับบริษัท ในระหว่างช่วงเดือนตุลาคม และพฤศจิกายน ปี 2551 รวมถึงการโอนย้ายพนักงานบริษัท และการซื้อรถที่เดิมบริษัทเคยเช่าจาก เอ็กชตร้า เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ มาเป็นในนาม บริษัท ทีระมงคล อุตสาหกรรม จำกัด ภายในช่วงปี 2551 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (ต่อ)</p>	<p>บจก. เอ็กชตร้า อินเตอร์เทรด (กรุงเทพ) เป็นบริษัทที่มีคณะกรรมการ และผู้ถือหุ้นเกือบทั้งหมด เป็นชุดเดียวกับบริษัท</p>	<p><u>รายการจำหน่าย / ซื้อสินค้า</u> บริษัทจำหน่ายบัลลาสต์ให้แก่ บจก.เอ็กชตร้า อินเตอร์เทรด (กรุงเทพ) โดยในปี 2551 มีมูลค่าจำหน่ายเท่ากับ 6.66 ล้านบาท ในขณะที่เดียวกันทางบริษัทก็ได้ซื้อสินค้าจาก บจก.เอ็กชตร้า อินเตอร์เทรด (กรุงเทพ) เพื่อนำไปจัดจำหน่ายต่อเช่นกัน และส่วนหนึ่งเป็นการซื้อสต็อกสินค้าที่มีอยู่ทั้งหมด โดยในปี 2551 มีมูลค่าซื้อเท่ากับ 12.98 ล้านบาท สำหรับช่วงปี 2552 ไม่มีรายการจำหน่าย / ซื้อสินค้าระหว่างกัน</p>	<p>รายการที่เกิดขึ้นเป็นการจำหน่ายบัลลาสต์ เพื่อให้ทาง บจก. เอ็กชตร้า อินเตอร์เทรด นำไปใช้จำหน่ายคู่กับคอมพิวเตอร์ ซึ่งเป็นสินค้าหลักที่จัดจำหน่ายของบริษัทดังกล่าว ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้วเห็นว่า การทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผลและมีราคายุติธรรม สำหรับรายการซื้อสินค้าที่เกิดขึ้นโดยส่วนใหญ่ จะเป็นการซื้อสต็อกสินค้าของ บจก. เอ็กชตร้า อินเตอร์เทรด เนื่องจากบริษัทดังกล่าวจะหยุดการดำเนินธุรกิจ ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้วเห็นว่า การทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผลและมีราคาซื้อตามมูลค่าทางบัญชี (Book Value) รวมถึงเพื่อช่วยขจัดรายการระหว่างกันในอนาคต</p>

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
<p>1. บริษัท เอ็กชตรา อินเตอร์เทรอด (กรุงเทพ) จำกัด ได้จดทะเบียนก่อตั้งขึ้นเพื่อประกอบธุรกิจจำหน่ายชุดประกอบโคมไฟฟ้า และโคมไฟฟ้า ซึ่งเมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2552 ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เอ็กชตรา ได้มีมติเสนอให้เลิก และปิดกิจการทันทีหลังชำระบัญชีเสร็จเรียบร้อยแล้ว เพื่อป้องกันปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และ เอ็กชตรา ซึ่งทางเอ็กชตราได้จำหน่ายสต็อกสินค้าที่มีอยู่ทั้งหมดให้กับบริษัท ในระหว่างช่วงเดือนตุลาคม และพฤศจิกายน ปี 2551 รวมถึงการโอนย้ายพนักงานบริษัท และการซื้อรถที่เดิมบริษัทเคยเช่าจาก เอ็กชตรา เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ มาเป็นในนาม บริษัท อีระมงคล อุตสาหกรรม จำกัด ภายในช่วงปี 2551 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (ต่อ)</p>	<p>บจก. เอ็กชตรา อินเตอร์เทรอด (กรุงเทพ) เป็นบริษัทที่มีคณะกรรมการ และผู้ถือหุ้นเกือบทั้งหมด เป็นชุดเดียวกับบริษัท (ต่อ)</p>	<p>รายการเช่า / ซื้อทรัพย์สิน บริษัทได้ทำสัญญาเช่ารถยนต์จำนวน 1 คัน จาก บจก. เอ็กชตรา อินเตอร์เทรอด (กรุงเทพ) เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยในช่วงปี 2551 มีมูลค่าของรายการเท่ากับ 0.032 ล้านบาท ซึ่งต่อมาทางบริษัทได้ดำเนินการซื้อทรัพย์สินดังกล่าว จาก บจก.เอ็กชตรา อินเตอร์เทรอด โดยมีมูลค่าของรายการเท่ากับ 0.12 ล้านบาท ภายในปี 2551 เป็นที่เรียบร้อยแล้ว สำหรับช่วงปี 2552 ไม่มีรายการเช่า / ซื้อทรัพย์สินระหว่างกัน</p>	<p>รายการเช่ารถยนต์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่า การทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล สำหรับรายการซื้อขายยานพาหนะจาก บจก.เอ็กชตรา อินเตอร์เทรอด นั้น เป็นการซื้อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยราคาซื้อที่ซื้อจะใช้การเปรียบเทียบกับราคาประเมินจากทางราชการ ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับ 0.28 ล้านบาท โดยราคาซื้อที่ต่ำกว่าราคาประเมินราชการดังกล่าว เป็นราคาที่ก่อให้เกิดประโยชน์กับทางบริษัท ซึ่งที่ผ่านมาทางบริษัทได้ดำเนินการเช่ารถคันดังกล่าวจาก บจก.เอ็กชตรา อินเตอร์เทรอด ซึ่งการซื้อทรัพย์สินดังกล่าวจะช่วยลดปัญหารายการระหว่างกันไม่ให้เกิดขึ้นอีกในอนาคต ซึ่งทางคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่า การทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อช่วยจัดรายการระหว่างกันในอนาคต</p>

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
2. นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร	นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นบิดาของนายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร นายธีระยุทธ ประสิทธิ์รัตนพร นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร และนายธีรศักดิ์ ประสิทธิ์รัตนพร ซึ่งทั้ง 4 ท่าน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท	รายการเช่า / ซื้อทรัพย์สิน บริษัทได้ทำสัญญาเช่ารถยนต์จำนวน 1 คัน จาก นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยในปี 2551 และช่วงปี 2552 มีมูลค่าของรายการเท่ากับ 0.06 ล้านบาท และ 0.003 ล้านบาท ตามลำดับ ซึ่งต่อมาทางบริษัทได้ดำเนินการซื้อทรัพย์สินดังกล่าว จาก นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร โดยมีมูลค่าของรายการเท่ากับ 0.07 ล้านบาท เป็นที่เรียบร้อยแล้ว	รายการเช่ารถยนต์ที่เกิดขึ้นดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่า การทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล อย่างไรก็ตาม ในอนาคตจะไม่มีรายการระหว่างกันเกิดขึ้นอีก เนื่องจาก ทางบริษัทได้ดำเนินการซื้อรถยนต์ดังกล่าวจากนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร เป็นที่เรียบร้อยแล้ว โดยการซื้อรถยนต์ดังกล่าวจะนำไปใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท สำหรับราคารถที่ซื้อนั้น ทางบริษัทใช้การเปรียบเทียบกับราคาประเมินจากราชการ ซึ่งมีมูลค่าเท่ากับ 0.18 ล้านบาท โดยราคาซื้อต่ำกว่าราคาประเมินราชการดังกล่าว ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่าการทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท รวมถึงเพื่อช่วยขจัดรายการระหว่างกันในอนาคต

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล															
2. นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร (ต่อ)	นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นบิดาของนายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร นายธีระยุทธ ประสิทธิ์รัตนพร นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร และนายธีรศักดิ์ ประสิทธิ์รัตนพร ซึ่งทั้ง 4 ท่าน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท (ต่อ)	<p>นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร ได้ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัท</p> <p>นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร ได้ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อใช้เป็นวงเงินหมุนเวียนและเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีรายละเอียด ดังนี้</p> <p style="text-align: right;">หน่วย : ล้านบาท</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>31 ธ.ค. 51</th> <th>31 ธ.ค. 52</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>ยอด ณ วันต้นงวด</td> <td>16.34</td> <td>32.00</td> </tr> <tr> <td>บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด</td> <td>63.04</td> <td>148.00</td> </tr> <tr> <td>หัก ลดลงระหว่างงวด</td> <td>(47.38)</td> <td>(144.00)</td> </tr> <tr> <td>ยอด ณ วันสิ้นงวด</td> <td>32.00</td> <td>36.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>โดยนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร ได้คิดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับดอกเบี้ยจากบริษัทในปี 2551 และปี 2552 เท่ากับ อัตราร้อยละ 2.4 และ 1.2 ต่อปี หรือคิดเป็นค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยเท่ากับ 0.14 ล้านบาท และ 0.76 ล้านบาท ตามลำดับ โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 บริษัทมีดอกเบี้ยค้างจ่ายเท่ากับ 0.09 ล้านบาท</p>		31 ธ.ค. 51	31 ธ.ค. 52	ยอด ณ วันต้นงวด	16.34	32.00	บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	63.04	148.00	หัก ลดลงระหว่างงวด	(47.38)	(144.00)	ยอด ณ วันสิ้นงวด	32.00	36.00	สำหรับรายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว เป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่าการทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท
	31 ธ.ค. 51	31 ธ.ค. 52																
ยอด ณ วันต้นงวด	16.34	32.00																
บวก เพิ่มขึ้นระหว่างงวด	63.04	148.00																
หัก ลดลงระหว่างงวด	(47.38)	(144.00)																
ยอด ณ วันสิ้นงวด	32.00	36.00																

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
2. นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร (ต่อ)	นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท และเป็นบิดาของนายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร นายธีรยุทธ ประสิทธิ์รัตนพร นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร และนายธีรศักดิ์ ประสิทธิ์รัตนพร ซึ่งทั้ง 4 ท่าน เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท (ต่อ)	<u>รายการค้าประกันส่วนบุคคล</u> นายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร ได้ค้าประกันส่วนบุคคลเต็มวงเงินให้กับวงเงินกู้สำหรับการดำเนินธุรกิจ โดยวงเงินที่สำคัญคือ วงเงิน O/D และ L/C ที่มีต่อสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินค้าประกันรวม ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 เท่ากับ 40.00 ล้านบาท ซึ่งการค้าประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง โดยค้าประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้การค้าประกันดังกล่าว ทางบริษัทไม่เสียค่าใช้จ่ายแต่อย่างใด	รายการค้าประกันที่เกิดขึ้น เป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้วว่าการทำรายการนี้เกิดขึ้นตามความจำเป็นในการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งเป็นรายการที่เป็นประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
3. นางวิไล ประสิทธิ์รัตนพร	นางวิไล ประสิทธิ์รัตนพร เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท เป็นภรรยา ของนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร และเป็นมารดาของนายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร นายธีรยุทธ ประสิทธิ์รัตนพร นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร และนายธีรศักดิ์ ประสิทธิ์รัตนพร ซึ่งทั้ง 5 ท่านดังกล่าว เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท	<p>รายการเช่าทรัพย์สิน</p> <p>บริษัททำสัญญาเช่าตึกแถว เฉพาะบริเวณชั้น 1 และ ชั้นลอย เพื่อใช้เป็นโกดังเก็บสินค้า และสำนักงานของ ฝ่ายขายและการตลาดจากนางวิไล ประสิทธิ์รัตนพร จำนวนรวม 3 ห้อง แต่ละห้องมีขนาดเนื้อที่ 168 ตารางเมตร (รวมทั้งสิ้น 504 ตารางเมตร) ซึ่งตั้งอยู่ เลขที่ 3761/270-271-272 ถนนอยู่ดีตัดใหม่ แขวงบางโคล่ เขต บางคอแหลม กรุงเทพมหานคร โดยในปี 2551 และ ปี 2552 มีมูลค่าของรายการเท่ากับ จำนวน 0.25 ล้านบาท และ 0.36 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปัจจุบันบริษัทจ่ายชำระค่าเช่าทรัพย์สินดังกล่าวเท่ากับ 30,000 บาทต่อเดือน</p> <p>ทั้งนี้เนื่องจากอาคารดังกล่าวมีทั้งหมด 3 ชั้น ซึ่งบริเวณ ชั้น 2 และ ชั้น 3 ถูกใช้เป็นพื้นที่พักอาศัยของครอบครัวนาง วิไล ประสิทธิ์รัตนพร ดังนั้นจึงได้กำหนดเงื่อนไขเกี่ยวกับการแบ่งแยกค่าน้ำประปา และค่าไฟฟ้า โดยค่าน้ำประปา ทางผู้ให้เช่าจะเป็นผู้รับผิดชอบค่าใช้จ่ายเองทั้งหมด ส่วน ค่าไฟฟ้า ทางผู้ให้เช่าจะดำเนินการติดตั้งมิเตอร์ไฟฟ้า บริเวณชั้น 2 และชั้น 3 เพื่อแบ่งแยกปริมาณการใช้ไฟฟ้า อย่างชัดเจน โดยผู้ให้เช่าจะชำระค่าไฟฟ้าในส่วนต่างระหว่าง ไบแรงค์เก็บเงินจากการไฟฟ้านครหลวง และส่วนที่วัดได้จากมิเตอร์ไฟฟ้าที่ติดตั้งเพิ่มในส่วนของชั้น 2 และชั้น 3</p>	<p>รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยการกำหนดราคาระหว่าง กันเป็นราคาที่เหมาะสม ซึ่งเป็นราคาที่ใกล้เคียง เมื่อเปรียบเทียบกับราคาที่บริษัทประเมินมูลค่า ทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจากสมาคมนัก ประเมินราคาอิสระไทย (TVA) และ สมาคมผู้ ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย (VAT) (บริษัท บรุค เรียดเอสเตท จำกัด) ได้สำรวจราคาเช่าที่ดินและอาคารในบริเวณดังกล่าวไว้ เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 ซึ่งได้ประเมินราคาเช่าไว้ตาราง เมตรละ 60 บาท (หรือเท่ากับอัตราค่าเช่า 30,240 บาทต่อเดือน)</p> <p>ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำ รายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่า การทำรายการนี้ เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล</p>

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
4. นายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร / นายธีรยุทธ์ ประสิทธิ์รัตนพร และ นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร	นายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร นายธีรยุทธ์ ประสิทธิ์รัตนพร และนายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร เป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท นอกจากนี้ยังเป็นบุตรชายคนที่ 1 2 และ 3 ตามลำดับ ของนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท	<u>รายการเช่าทรัพย์สิน</u> บริษัททำสัญญาเช่าอาคารมินิแฟคตอรีสำหรับใช้เป็นโรงงานผลิตสินค้าจำนวน 3 ห้อง เลขที่ 46/67 (กรรมสิทธิ์ของนายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร) 46/68 (กรรมสิทธิ์ของนายธีรยุทธ์ ประสิทธิ์รัตนพร) และเลขที่ 46/69 (กรรมสิทธิ์ของนายธีระชัย ประสิทธิ์รัตนพร) โดยมีขนาดเนื้อที่ประมาณ 420 ตารางเมตร ต่อห้อง ซึ่งตั้งอยู่ หมู่ที่ 3 ถนนเลียบคลองสี่วาพาสวัสดิ์ ตำบลคอกกระบือ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร โดยในปี 2551 และ ปี 2552 มีมูลค่าของรายการเท่ากับ จำนวน 0.54 ล้านบาท และ 0.54 ล้านบาท ตามลำดับ โดยในปัจจุบันบริษัทจ่ายชำระค่าเช่าทรัพย์สินดังกล่าวเท่ากับ 15,000 บาทต่อเดือนต่อห้อง ให้แก่กรรมการทั้ง 3 ท่าน	รายการที่เกิดขึ้นเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยการกำหนดราคาระหว่างกันเป็นราคาที่สมเหตุสมผล ซึ่งเป็นราคาที่ต่ำกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับราคาที่บริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินที่ได้รับความเห็นชอบจากสมาคมผู้ประเมินราคาอิสระไทย (TVA) และ สมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย (VAT) (บริษัท บรุค เรียดเอสเตท จำกัด) ได้สำรวจราคาเช่าที่ดินและอาคารในบริเวณดังกล่าวไว้ เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2550 ซึ่งได้ประเมินราคาเช่าไว้ตารางเมตรละ 50 บาท (หรือเท่ากับอัตราค่าเช่า 21,000 บาทต่อเดือนต่อห้อง) ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่า การทำรายการนี้เป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท

11 รายการระหว่างกัน (ต่อ)

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2551 และปี 2552 ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะและมูลค่าของรายการ	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
5. นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร	นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นของบริษัท นอกจากนี้ยังเป็นบุตรชาย คนที่ 3 ของนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร ซึ่งเป็นกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท	รายการเงินให้กู้ยืมระยะสั้น ในช่วงปี 2551 บริษัทมีรายการเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่นายธีระพงษ์ ประสิทธิ์รัตนพร จำนวน 0.54 ล้านบาท ซึ่งเกิดจากทางบริษัทได้ออกเช็คเงินสดให้กับนายธีระพงษ์เพื่อนำไปใช้ในการดำเนินธุรกรรมของบริษัท แต่เนื่องจากวันดังกล่าว การดำเนินธุรกรรมไม่เสร็จเรียบร้อย เช็คดังกล่าวจึงยังคงอยู่ที่นายธีระพงษ์ เป็นเวลา 2 วัน ทางบริษัทจึงได้มีการลงบัญชีเป็นรายการเงินให้กู้ยืมระยะสั้นในช่วงดังกล่าว สำหรับช่วงปี 2552 ไม่มีรายการเงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าว	สำหรับรายการเงินให้กู้ยืมระยะสั้นดังกล่าวเกิดขึ้นเนื่องจากบริษัทมีการจ่ายเช็คเงินสดให้กับทางกรรมการเพื่อนำไปใช้ดำเนินธุรกรรมต่าง ๆ โดยขณะนี้บริษัทได้ยกเลิกดำเนินการในลักษณะดังกล่าวแล้ว ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาการทำรายการดังกล่าวข้างต้นแล้ว เห็นว่า ทางบริษัทควรดำเนินการเพื่อไม่ให้เกิดกรณีดังกล่าวขึ้นอีก

11.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2553 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2553 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ความเห็นว่า รายการระหว่างกันต่าง ๆ ดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผล มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เป็นธรรม และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังกล่าว

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2552 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2552 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ทางบริษัทจะจัดทำรายการสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในการประชุมของคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (ภายหลังการแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด ครั้งที่ 1/2552 วันที่ 23 กันยายน 2552) ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่า ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัท กระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัท ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และตามมาตราฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

อย่างไรก็ตาม สำหรับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน ได้แก่ รายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร นั้น ปัจจุบันบริษัทได้วางแผนการจัดหาเงินทุนหมุนเวียนเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจจากแหล่งอื่น โดยบริษัทจะใช้เงินส่วนหนึ่งที่ได้จากการเสนอขายหุ้นสามัญเพิ่มทุนต่อประชาชนในครั้งนี้นั้นส่วนหนึ่ง การขอรับการสนับสนุนวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มเติม รวมถึงการเจรจาเพื่อขอขยายเทอมเครดิตจากผู้จัดจำหน่ายสินค้าให้กับบริษัท นอกจากนี้ในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2553 วันที่ 3 มีนาคม 2553 ทางคณะกรรมการตรวจสอบได้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการขอกู้ยืมวงเงินกู้ระยะสั้นจากนายประวิทย์ ประสิทธิ์รัตนพร โดยขอให้ทยอยลดการพึ่งพาเงินกู้ระยะสั้นดังกล่าวลงอย่างต่อเนื่อง สำหรับรายการเช่าอาคารจากนางวิไล ประสิทธิ์รัตนพร เพื่อใช้เป็นโกดังเก็บสินค้า และสำนักงานของฝ่ายขายและการตลาด นั้น ทางบริษัทได้รับอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 3 มีนาคม 2553 เพื่อให้ทางบริษัทดำเนินการเช่าที่ดินแห่งหนึ่งบริเวณถนนเจริญนคร จากบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน เพื่อใช้ก่อสร้างอาคารสำหรับเป็นที่ตั้งสำนักงานและโกดังเก็บสินค้าแห่งใหม่ ซึ่งขณะนี้อยู่ในระหว่างขั้นตอนการดำเนินการ เพื่อหารือถึงข้อสรุปของสัญญาเช่า รวมถึงแบบก่อสร้างอาคาร โดยหากโครงการดังกล่าวแล้วเสร็จจะช่วยจัดปัญหาการพึ่งพิงพื้นที่เช่าจากนางวิไล ประสิทธิ์รัตนพร ลงได้

11.5 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม (ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว เมื่อครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2552 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2552) ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด