

11. รายการระหว่างกัน

11.1 ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้บริหารของบริษัท รวมถึงการทำรายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ถือหุ้นและ/หรือผู้บริหาร ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายอนาวิต จิรธรรมศิริ	เป็นกรรมการ ประธานกรรมการบริหาร กรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร กรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทน กรรมการบริหารความเสี่ยง และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นทางตรง (รวมการถือหุ้นของนางสาวคู เมิน ไว (ภรรยา)) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 74.75 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) และมีสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม (รวมการถือหุ้นของนางสาวคู เมิน ไว นางสาวศรุตตา จิรธรรมศิริ (พี่สาว) และนางสาวกัญญากร พงษ์พานิช (พี่สะใภ้)) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 84.50 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) (โปรดดูรายละเอียดการถือหุ้นใน ส่วนที่ 2 ข้อ 8.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น) และ เป็นกรรมการของบริษัท เวอเทค โลจิสติกส์ เซอร์วิส จำกัด (“เวอเทค”) ซึ่งบริษัทถือหุ้นอยู่ในสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนชำระแล้ว 18 ล้านบาท
นางสาวคู เมิน ไว	เป็นกรรมการ กรรมการบริหาร รองกรรมการผู้จัดการ และรักษาการผู้อำนวยการฝ่ายจัดซื้อ และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นทางตรง (รวมการถือหุ้นของนายอนาวิต จิรธรรมศิริ (สามี)) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 74.75 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) และมีสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม (รวมการถือหุ้นของนายอนาวิต จิรธรรมศิริ นางสาวศรุตตา จิรธรรมศิริ (พี่สะใภ้) และนางสาวกัญญากร พงษ์พานิช (พี่สะใภ้)) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 84.50 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) (โปรดดูรายละเอียดการถือหุ้นในส่วนที่ 2 ข้อ 8.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น)
นางสาวศรุตตา จิรธรรมศิริ	เป็นกรรมการ กรรมการบริหาร และผู้อำนวยการฝ่ายขายและการตลาด และเป็นผู้ถือหุ้น โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นทางตรงคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 6.75 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) และมีสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม (รวมการถือหุ้นของนายอนาวิต จิรธรรมศิริ (น้องชาย) นางสาวคู เมิน ไว (น้องสะใภ้) และนางสาวกัญญากร พงษ์พานิช (พี่สะใภ้)) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 84.50 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) (โปรดดูรายละเอียดการถือหุ้นในส่วนที่ 2 ข้อ 8.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น)

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายธนาชาติ เผ่าพงษ์ไพบูลย์	เป็นกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของเวอเทค โดยมีสัดส่วนการถือหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50.00 ของทุนชำระแล้ว 18 ล้านบาท และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ศรีธนเทพ จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นทางตรง คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 27.78 ของทุนชำระแล้ว 18 ล้านบาทและ เป็นสามีของนางสาวปรียานุช ปานะนนท์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยมีสัดส่วนการถือหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.00 ของทุนชำระแล้ว 600 ล้านบาท (ก่อนการเสนอขายหุ้นต่อประชาชน) (โปรดดูรายละเอียดการถือหุ้นในส่วนที่ 2 ข้อ 8.2 โครงสร้างผู้ถือหุ้น)
นางสาวลัดดาวัลย์ สิริภัทรภมล	เป็นกรรมการและเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของเวอเทค โดยมีสัดส่วนการถือหุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของทุนชำระแล้ว 18 ล้านบาท
นายสงวนเกียรติ ลิ้มโนมนต์	เป็นกรรมการ และกรรมการสรรหาและกำหนดค่าตอบแทนของบริษัท และเป็นกรรมการ และเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท สำนักกฎหมาย ลิ้มโนมนต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นทางตรง คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 30.00 ของทุนชำระแล้ว 5 ล้านบาท
บริษัท เวอเทค โลจิสติกส์ เซอร์วิส จำกัด (“เวอเทค”)	ประกอบธุรกิจขนส่งสินค้าทางถนน โดยบริษัทถือหุ้นในเวอเทค ในสัดส่วนร้อยละ 40 ของทุนชำระแล้ว 18 ล้านบาท และมีกรรมกร่วมกันกับบริษัทจำนวน 1 ท่าน คือ นายอนาวิต จิรธรรมศิริ
บริษัท ศรีธนเทพ จำกัด (“ศรีธนเทพ”)	ประกอบธุรกิจจำหน่ายน้ำมัน โดยมีกรรมกร่วมกันกับเวอเทค จำนวน 1 ท่าน คือ นายธนาชาติ เผ่าพงษ์ไพบูลย์ และมีครอบครัวเผ่าพงษ์ไพบูลย์ เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนรวมกันร้อยละ 100.00 ของทุนชำระแล้ว 18 ล้านบาท
บริษัท จิวก็้อตสาหกรรมกรทอ จำกัด (“จิวก็้อ”)	เดิมเคยประกอบธุรกิจผลิตและส่งออกเสื้อผ้าไหมพรมสำเร็จรูป (ปัจจุบัน จิวก็้อได้หยุดประกอบธุรกิจแล้ว) โดยนายอนาวิต จิรธรรมศิริ มีสัดส่วนการถือหุ้นทางตรงคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 10.00 ของทุนชำระแล้ว 50 ล้านบาท และมีสัดส่วนการถือหุ้นทางอ้อม (รวมการถือหุ้นของนายเจา เช็ดมัน (น้องชาย) และนางสาวกันยากร พงษ์พานิช (พี่สะใภ้)) คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 26.40 ของทุนชำระแล้ว 50 ล้านบาท นอกจากนี้ นายอนาวิต จิรธรรมศิริ นางสาวคู เมิน ไว และนางสาวศรุตตา จิรธรรมศิริ เคยเป็นกรรมการ หรือผู้บริหารในบริษัทดังกล่าว
บริษัท สำนักกฎหมาย ลิ้มโนมนต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (“ลิ้มโนมนต์”)	ประกอบธุรกิจให้บริการเป็นที่ปรึกษาทางด้านกฎหมาย โดยมีกรรมกร่วมกันกับบริษัท จำนวน 1 ท่าน คือ นายสงวนเกียรติ ลิ้มโนมนต์ และมีครอบครัวลิ้มโนมนต์เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คิดเป็นสัดส่วนรวมกันร้อยละ 100.00 ของทุนชำระแล้ว 5 ล้านบาท

11.2 ลักษณะของรายการระหว่างกัน

1. รายการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัท

ปี	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายละเอียดการกู้ยืม (ล้านบาท)				คำอธิบายรายการระหว่างกัน	
		อัตรา	ยอด	ระหว่างงวด	ยอด	ดอกเบี้ย	ดอกเบี้ย
	ดอกเบี้ย (%)	ยกมา	กู้เพิ่ม	ชำระคืน	คงเหลือ	จ่าย	ค้างจ่าย
2553	0.00	11.41	-	(11.41)	-	-	-

บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นจากการรวมการที่จำนวนแล้วในเดือน พฤษภาคม 2553 โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมดังกล่าว

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าวและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เนื่องจากในปี 2552 บริษัทได้กู้ยืมเงินจากการรวมการ โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ย เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของบริษัท ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์ต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยบริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวในเดือนพฤษภาคม 2553 ทั้งนี้ การที่กรรมการไม่ได้คิดดอกเบี้ยกับบริษัท จะมีผลทำให้ต้นทุนทางการเงินของบริษัทมีจำนวนต่ำกว่าความเป็นจริง โดยหากมีการคิดดอกเบี้ยตามอัตราดอกเบี้ยดูดี MLRเฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ซึ่ง ณ วันที่ 30 พฤษภาคม 2553 (เดือนสิ้นสุดไตรมาส) มีอัตราอยู่ระหว่างร้อยละ 5.85 ต่อปี และร้อยละ 6.25 ต่อปี จะทำให้บริษัทมีภาระดอกเบี้ยจ่ายให้แก่กรรมการ ในปี 2553 เพิ่มขึ้นประมาณ 0.069 ล้านบาท - 0.074 ล้านบาท ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นจำนวนประมาณ 1,500 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอสำหรับใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในบริษัท ทำให้คิดว่าไม่มีความจำเป็นที่ต้องกู้ยืมเงินจากการรวมการอีกในอนาคต

2. ทางการเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัท เวอเทค โลจิสติกส์ เซอร์วิซ จำกัด (“เวอเทค”)

ปี	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายละเอียดการกู้ยืม (ล้านบาท)						คำอธิบายรายการระหว่างกัน
		อัตราดอกเบี้ย (%)	ยอดยกมา	ระหว่างงวด		ยอดจ่าย	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	
				ผู้เพิ่ม	ชำระคืน			
2553	นายธนชาติ เผ่าพงษ์ไพฑูริย์	0.00	0.00	3.41	(0.33)	3.08	-	เวอเทคมีการกู้ยืมเงินระยะสั้นจากนายธนชาติ เผ่าพงษ์ไพฑูริย์ และมีการทยอยชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวในระหว่างปี โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยสำหรับเงินกู้ยืมดังกล่าว
(ม.ค. - มิ.ย.)	นายธนชาติ เผ่าพงษ์ไพฑูริย์	0.00	3.08	1.55	(3.00)	1.63	-	
2554								

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

คณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าวและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเหมาะสมสมควร โดยการกู้ยืมเงินจากกรรมการของเวอเทค มีวัตถุประสงค์เพื่อนำมาใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของเวอเทค เนื่องจากเวอเทคจัดตั้งบริษัทในปี 2552 และเริ่มดำเนินงานในเดือน กันยายน 2553 ซึ่งในระยะแรกเวอเทคยังไม่สามารถกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินงานได้อย่างเต็มที่ ประกอบกับเงินกู้ยืมดังกล่าว ไม่มีการคิดดอกเบี้ย ทั้งนี้ การที่กรรมการไม่ได้คิดดอกเบี้ยกับเวอเทค จะมีผลทำให้ต้นทุนทางการเงินของเวอเทคมีจำนวนต่ำกว่าความเป็นจริง โดยหากมีการคิดดอกเบี้ยตามอัตราดอกเบี้ยลูกค้าชั้นดี MLR เฉลี่ยของธนาคารพาณิชย์ซึ่ง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553 และวันที่ 30 มิถุนายน 2554 อยู่ระหว่างร้อยละ 6.12 - 6.50 ต่อปี และร้อยละ 6.87 - 7.25 ต่อปี ตามลำดับ จะทำให้เวอเทคมีภาระดอกเบี้ยจ่ายให้แก่กรรมการของบริษัทย่อยเพิ่มขึ้นประมาณ 0.049 - 0.052 ล้านบาท และ 0.050 - 0.053 ล้านบาท สำหรับในช่วงระยะเวลาเดียวกัน ทั้งนี้ ปัจจุบัน เวอเทคอยู่ระหว่างการจัดหาแหล่งเงินทุนจากสถาบันการเงิน ซึ่งในระหว่างที่รอการอนุมัติเงินกู้จากสถาบันการเงิน อาจมีความจำเป็นที่ต้องกู้ยืมเงินเพิ่มเติมจากกรรมการต่อไปอีกบางส่วน เพื่อช่วยสภาพคล่องของเวอเทค โดยกรรมการของบริษัทย่อยตกลงที่จะให้เงินกู้ยืมโดยไม่คิดดอกเบี้ย

3. รายการค้าประกันเงินกู้ยืมสภาพการเงิน และสัญญาเช่าซื้อ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าค้าง ณ วันที่ 31 ธ.ค. 53 (ล้านบาท)	มูลค่าค้าง ณ วันที่ 30 มิ.ย. 54 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
นายอนาวิต จรรย์ธรรมศิริ	<p>เป็นผู้ค้าประกัน รวมทั้งนำหุ้นสามัญของตนเองค้าประกัน กับสถาบันการเงินแห่งที่ 1</p> <p>1.วงเงินสินเชื่อจำนวน 2,127 ล้านบาท โดยแบ่งออกเป็น</p> <p>1.1 เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้น และเงินกู้ยืมระยะยาว</p> <p>1.2 หนี้สินเชื่อค้าประกัน และ เลตเตอร์ออฟเครดิต</p> <p>2. วงเงินสัญญาแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า (Forward Contract) จำนวน 29.3 ล้านดอลลาร์สหรัฐ</p>	1,829.19	1,682.32	<p>เป็นการค้าประกันร่วมกับที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สินค้าคงเหลือ เงินฝากสถาบันการเงินของบริษัท ซึ่งเงินไปตามเงื่อนไขและสัญญาที่ทำกับสถาบันการเงินแห่งที่ 1 เพื่อใช้ในการเบิกเงินกู้สำหรับก่อสร้างโรงงาน เฟสที่ 1 และเฟสที่ 2 ซึ่งเครื่องจักรและอุปกรณ์ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนสำหรับการประกอบธุรกิจของบริษัท</p>
นายอนาวิต จรรย์ธรรมศิริ	<p>เป็นผู้ค้าประกันวงเงินสินเชื่อรวม 36 ล้านบาท กับสถาบันการเงินแห่งที่ 2 โดยแบ่งออกเป็น</p> <p>1. เงินเบิกเกินบัญชี และเงินกู้ยืมระยะสั้น</p> <p>2. เลตเตอร์ออฟเครดิต</p>	33.23	34.31	<p>เป็นการค้าประกันร่วมกับเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและสัญญาที่ทำกับสถาบันการเงินแห่งที่ 2</p>

บุคคลที่อาจมี ขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าค้าง ณ วันที่ 31 ธ.ค. 53 (ล้านบาท)	มูลค่าค้าง ณ วันที่ 30 มิ.ย. 54 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
นายอนาวิต จิตรธรรมศิริ	เป็นผู้ค้าประกันเงินกู้ยืมระยะสั้น กับสถาบันการเงินแห่งที่ 3 ในวงเงิน 15 ล้านบาท	14.98	14.69	เป็นการค้าประกันร่วมกับเงินฝากสถาบันการเงินของบริษัท เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและสัญญาที่ทำกับสถาบันการเงินแห่งที่ 3
นายอนาวิต จิตรธรรมศิริ	เป็นผู้ค้าประกันสัญญาเช่าซื้อขายพาหนะในวงเงิน 19.68 ล้านบาท และ 11.89 ล้านบาท ในปี 2553 และในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2554	3.87	2.35	เป็นการค้าประกันในสัญญาเช่าซื้อขายพาหนะของบริษัท ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขและสัญญาที่ทำกับสถาบันการเงินหลายแห่ง

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

การพิจารณาเข้าทำรายการดังกล่าวกระทำโดยกรรมการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าวและมีความเห็นว่ามีความเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเป็นเงื่อนไขของสัญญากู้ยืมเงินของสถาบันการเงิน และเป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาเช่าซื้อ เพื่อใช้สำหรับการค้าเงินธุรกิจอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท โดยผู้ค้าประกันไม่ได้คิดค่าธรรมเนียมค่าประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวกับบริษัท

4. รายการค้าประกันสัญญาเช่าซื้อ และการค้าประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินสำหรับการใช้บัตรนำเงินของประเทศไทย

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าค้าง ณ วันที่ 31 ธ.ค. 53 (ล้านบาท)	มูลค่าค้าง ณ วันที่ 30 มิ.ย. 54 (ล้านบาท)	ความจำเป็นและความสมเหตุผล
นายธนชาติ เผ่าพงษ์ ใหญ่ชัย นางสาวลัดดาวัลย์ สิริภัทรภมรด	เป็นลูกค้าประกันสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะของประเทศไทย 115.99 ล้านบาท	111.48	99.88	เป็นการค้าประกันในสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะของประเทศไทย
นายธนชาติ เผ่าพงษ์ ใหญ่ชัย	ได้นำวงเงินส่วนหนึ่งที่บริษัท ศรีนครเทพ จำกัด ได้รับอนุมัติจากสถาบันการเงินเข้ามาค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินสำหรับการใช้บัตรนำเงิน	-	0.51	เป็นการค้าประกันในหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยสถาบันการเงินสำหรับการใช้บัตรนำเงิน

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

การพิจารณาเข้าทำรายการดังกล่าวกระทำโดยกรรมการของประเทศไทย โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้สอบทานรายการดังกล่าวและมีความเห็นว่ามีความจำเป็นและสมเหตุผล เนื่องจากเป็นเงื่อนไขของสัญญาเช่าซื้อรถบรรทุก รวมทั้งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงิน เพื่อให้สามารถดำเนินธุรกิจอันก่อให้เกิดประโยชน์ต่อประเทศไทย โดยผู้ค้าประกันไม่ได้คิดค่าธรรมเนียมค้ำประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวกับประเทศไทย อย่างไรก็ตาม ในกรณีที่สถาบันการเงินคิดค่าธรรมเนียมการใช้เงินดังกล่าว ประเทศไทยตกลงที่จะชำระค่าธรรมเนียมดังกล่าวตามสัดส่วนที่ประเทศไทยใช้จริง

5. รายละเอียดจำหน่ายทรัพย์สิน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)	มูลค่าของรายการ (บาท)	คำอธิบายรายการระหว่างกัน
บริษัท เวอเทค โด力士ดีคัล	จำหน่ายทรัพย์สิน	34,000	14,953	รายการดังกล่าวเป็นการจำหน่ายคอมพิวเตอร์ 3 เครื่อง (ปี 2553 จำนวน 2 เครื่อง (มูลค่ารวม 36,380 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)) และในช่วง 6 เดือนแรกของปี 2554 จำนวน 1 เครื่อง (มูลค่า 16,000 บาท (รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม)) ให้แก่เวอเทค โดยมีราคาเป็นไปตามที่ตกลงร่วมกัน
เซอวิส จำกัด	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการจำหน่ายทรัพย์สินดังกล่าว มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากเครื่องคอมพิวเตอร์ดังกล่าว เป็นเครื่องคอมพิวเตอร์ที่บริษัทไม่ได้นำไปใช้งานแล้ว โดยบริษัทได้นำข้อมูลของราคาซื้อขายเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้แล้ว ซึ่งมีคุณสมบัติ หรือ สเปคการใช้งานครึ่งปีเกิดเดียวกันมาพิจารณาเป็นข้อมูลประกอบในการกำหนดราคาจำหน่ายให้แก่เวอเทค รวมทั้งราคาซื้อขายที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชีด้วยเช่นกัน

6. รายการซื้อพิเศษเหล็ก

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)	มูลค่าของรายการ (บาท)	คำอธิบายรายการระหว่างกัน
บริษัท จีวกี อุตสาหกรรมการ ทอ จำกัด	ซื้อพิเศษเหล็ก เจ้าหนี้	ปี 2553 1,703,957	ม.ค. - มิ.ย. 2554 -	รายการดังกล่าวเป็นการรับซื้อทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้แล้วของบริษัท จีวกี อุตสาหกรรมการทอ จำกัด เพื่อนำมาใช้เป็นเศษเหล็ก เพื่อเป็น วัตถุดิบในการผลิตเหล็กแท่งยาว โดยมีราคาเป็นไปตามที่ตกลง ร่วมกัน โดยอ้างอิงจากราคาเศษเหล็กที่บริษัทรับซื้อกับ บุคคลภายนอก

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการซื้อทรัพย์สินดังกล่าว มีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เศษเหล็กเป็นวัตถุดิบในการผลิตเหล็กแท่งยาวเป็นปกติอยู่แล้ว โดยกำหนดราคาตามข้อตกลงร่วมกัน ซึ่งอ้างอิงจากราคาที่บริษัทรับซื้อกับบุคคลภายนอกในช่วงระยะเวลาเดียวกัน

7. ค่าขนส่ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		คำอธิบายรายการระหว่างกัน
		ปี 2553	ม.ค. - มิ.ย. 2554	
บริษัท เวอเทค โลจิสติกส์	ค่าขนส่ง	12,656,288	28,083,140	บริษัทได้ว่าจ้างเวอเทคสำหรับให้บริการขนส่งผลิตภัณฑ์ของ
เซอร์วิส จำกัด	เจ้าหน้าที่	1,939,233	3,065,538	บริษัทให้แกลูกค้า และบริการเคลื่อนย้ายเหล็กแท่ง (Billet) ภายในโรงงาน โดยกำหนดอัตราค่าบริการขนส่งของรายการดังกล่าวอยู่ในระดับเดียวกับที่บริษัทว่าจ้างผู้ประกอบการขนส่งจากภายนอก

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผลซึ่งรายการดังกล่าว เป็นรายการตามการประกอบธุรกิจของบริษัท และเป็นค่าใช้จ่ายส่งเสริมธุรกิจของประเทศไทย ซึ่งบริษัทได้ทำสัญญาจ้างขนส่งกับเวอเทค ซึ่งมีระยะเวลาของสัญญา 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 11 ธันวาคม 2552 ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาอัตราค่าบริการดังกล่าวในอัตราเดียวกันกับราคาของบริษัทว่าจ้างผู้ประกอบการขนส่งจากภายนอก

8. การใช้พื้นที่ และอาคารสำนักงาน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		คำอธิบายรายการระหว่างกัน
		ปี 2553	ม.ค. – มิ.ย. 2554	
บริษัท เวชเทค โด力士ติคส์	ค่าเช่า	-	17,757	เวชเทคได้จดทะเบียนจัดตั้งบริษัท โดยใช้ที่ตั้งอาคารสำนักงานของ บริษัท เป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของเวชเทค โดยมีพนักงานของเวชเทคจำนวน 1 ท่าน ได้ประจำอยู่ในพื้นที่อาคารสำนักงานใหญ่ของบริษัท รวมทั้งมีการนำรถบรรทุกเข้ามาจอดในพื้นที่โรงงานเพื่อใช้รถบรรทุกสินค้าให้แก่บริษัท และ/หรือรอให้บริการแก่ลูกค้าภายนอก และมีพนักงานของเวชเทคได้ประจำอยู่ที่สำนักงานในโรงงานของบริษัท ซึ่งที่ผ่านมา บริษัทไม่ได้เก็บค่าเช่าพื้นที่ใดๆ จากเวชเทค โดยบริษัทได้เริ่มเก็บค่าเช่าพื้นที่ในวันที่ 1 มิถุนายน 2554

หมายเหตุ : * รวมเงินประกันตามสัญญาเช่าจำนวน 19,000 บาท

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

ถึงแม้ว่าการให้เวชเทคจดทะเบียนบริษัทโดยใช้ที่ตั้งอาคารสำนักงานของบริษัทเป็นที่ตั้งสำนักงานใหญ่ของเวชเทค และมีพนักงานจำนวน 1 ท่านอยู่ประจำคอยอำนวยความสะดวกภายในพื้นที่สำนักงานใหญ่ของบริษัท และการจัดสรรพื้นที่ในโรงงานของบริษัท เพื่อให้เวชเทคใช้ในการจอดรถบรรทุกสินค้าของบริษัทให้แก่ลูกค้า จะทำให้บริษัทได้รับความสะดวกในการบริหารจัดการ อย่างไรก็ตาม เวชเทคเป็นผู้ได้รับประโยชน์โดยตรงจากการทำรายการดังกล่าว เนื่องจากบริษัทถือหุ้นเพียงร้อยละ 40 และไม่มีการคิดค่าตอบแทนใดๆ จากเวชเทค ดังนั้น เพื่อเป็นการรักษานโยบายของผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทได้มีการทำสัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อทำสำนักงานในพื้นที่โรงงาน และสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อทำสำนักงานในพื้นที่สำนักงานใหญ่ของบริษัท ในวันที่ 1 มิถุนายน 2554 โดยคิดค่าบริการในอัตราเหมารวม 19,000 บาทต่อเดือน (รวม

ภาษีมูลค่าเพิ่ม) ซึ่งบริษัทประมาณการค่าบริการดังกล่าว จากค่าเช่าที่บริษัทจ่ายให้แก่บุคคลภายนอก และค่าไฟฟ้าที่คิดว่าวงเทคจะใช้ โดยไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์ สำหรับค่าเช่าที่ดิน เพื่อใช้จัดรถบรรทุกนั้น เป็นราคาที่ตกลงร่วมกัน

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การทำสัญญาเช่าที่ดิน สัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อทำสำนักงาน และสัญญาเช่าพื้นที่ในอาคารเพื่อทำสำนักงานในพื้นที่สำนักงานใหญ่ของบริษัท เป็นการรักษาสภาพประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นของบริษัท ดังนั้น คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่า ภายหลังการดังกล่าวมีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล รวมทั้งเป็นการช่วยอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงานทั้งบริษัท และวงเทค

9. รายการค่าที่ปรึกษากฎหมาย

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่าของรายการ (บาท)		คำอธิบายรายการระหว่างกัน
		ปี 2553	ม.ค. - มิ.ย. 2554	
บริษัท สำนักกฎหมาย ลิว มโนมนต์ อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด	ค่าที่ปรึกษากฎหมาย	212,580	630,000	บริษัทได้จ้างบริษัท สำนักกฎหมาย ลิว มโนมนต์ อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด เพื่อเป็นที่ปรึกษาทางกฎหมายให้แก่บริษัท สำหรับให้คำปรึกษาทางกฎหมายสำหรับการดำเนินธุรกิจทั่วไป โดยมีอัตราค่าบริการในอัตราจ่ายเท่ากับ 10,500 บาทต่อเดือน ซึ่งเป็นอัตราค่าบริการตามที่ตกลงร่วมกัน นอกจากนี้ บริษัทยังมีการว่าจ้าง บริษัท สำนักกฎหมาย ลิว มโนมนต์ อินเทอร์เน็ต จำกัด เป็นนายสำหรับบริการฟ้องร้องคู่กรณี โดยอัตราค่าบริการเป็นอัตราที่ตกลงร่วมกัน ในปี 2553 บริษัทมีเงินทดรองจ่ายสำหรับค่าธรรมเนียมศาล คดีต่าง ณ สิ้นปี 2553 เท่ากับ 23,580 บาท ซึ่งบริษัทได้รับชำระเงินทดรองจ่ายส่วนที่เหลือทั้งจำนวนแล้วในช่วงครึ่งปีแรกของปี 2554
	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	145,590	567,000	
	เงินทดรองจ่าย	23,580	-	

ความเห็นของกรรมการตรวจสอบ :

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล เนื่องจากบริษัทมีความจำเป็นในการจัดหาที่ปรึกษากฎหมายเพื่อคอยให้คำปรึกษาทางกฎหมายสำหรับการดำเนินธุรกิจทั่วไป และเป็นตัวแทนในการฟ้องร้องต่อคู่กรณี ประกอบกับบริษัท สำนักกฎหมาย ลีวมีเนนต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด มีความเชี่ยวชาญ และมีความรู้ความชำนาญในเรื่องกฎหมายเป็นอย่างดี สำหรับค่าบริการ คณะกรรมการตรวจสอบแล้วเห็นว่า แม้ค่าบริการเป็นราคาที่สูงกว่าค่าบริการที่ขอรับได้ เนื่องจากการกำหนดอัตราค่าบริการทางด้านกฎหมาย จะขึ้นอยู่กับปัจจัยหลายๆ ปัจจัย เช่น ความยากง่ายของคดี ความถี่ของการให้บริการในแต่ละเดือน และระยะเวลาที่ให้บริการ เป็นต้น

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

เนื่องจากที่ผ่านมาบริษัทยังมีใช้บริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ดังนั้นการเข้าทำรายการระหว่างกันในอดีตจึงไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยในอดีต กรรมการ หรือผู้บริหารเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่รับผิดชอบ โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก

ทั้งนี้ ภายหลังจากที่บริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันของบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยที่กรรมการ หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ใดๆ กับบริษัทไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันสามารถจำแนกตามประเภทรายการ ได้ดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป เช่น การซื้อหรือขายสินค้าและบริการ เป็นต้น บริษัทได้กำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกันให้มีเงื่อนไขต่างๆ เป็นไปตามลักษณะการค้าในการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบกับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และให้ปฏิบัติเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลและจัดทำรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการเป็นประจำทุกๆ ไตรมาส
- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และรายการระหว่างกันอื่นๆ เช่น รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สิน และรายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การกู้ยืม การค้าประกัน และการใช้ทรัพย์สินเป็นหลักประกัน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลและความจำเป็นของการทำรายการก่อนทำรายการ และจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ทั้งนี้ กรรมการจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสียใดๆ ในการทำรายการดังกล่าว รวมทั้งจะต้องเปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ และรายละเอียดของรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา นอกจากนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าว บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบทุกท่านได้รับทราบนโยบายและภาระหน้าที่ดังกล่าวนี้แล้ว และในอนาคตหากมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบท่านใหม่ คณะกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะดำเนินการแจ้งให้ผู้ที่ได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการตรวจสอบใหม่ทุกท่านรับทราบภาระหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติก่อนที่จะให้มีการแต่งตั้งด้วย

สำหรับแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคตนั้น บริษัทมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งสามารถจำแนกตามประเภทรายการ ได้ดังนี้

1. รายการชำระคืนเงินกู้ยืมระยะสั้นให้แก่กรรมการของบริษัท

บริษัทคาดว่าจะไม่มีการทำรายการดังกล่าวเกิดขึ้นอีกในอนาคต เนื่องจาก ณ ปัจจุบัน บริษัทมีวงเงินเบิกเกินบัญชีและวงเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเป็นจำนวนประมาณ 1,500 ล้านบาท ซึ่งเพียงพอสำหรับการประกอบธุรกิจในปัจจุบัน นอกจากนี้ ภายหลังจากที่บริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ บริษัทจะได้รับเงินที่ได้จากการเสนอขายหลักทรัพย์ต่อประชาชน รวมทั้งบริษัทจะมีทางเลือกในการระดมทุนมากขึ้น ประกอบกับภาพลักษณ์ของบริษัทจากการเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ น่าจะเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับสถาบันการเงินต่างๆ ได้มากขึ้น ซึ่งจะส่งผลให้บริษัทสามารถพิจารณาจัดหาแหล่งระดมทุนและ/หรือวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินต่างๆ ได้มากขึ้น

2. รายการเงินกู้ยืมระยะสั้นจากกรรมการของเวทเค

บริษัทคาดว่าจะการรายการดังกล่าวจะมีแนวโน้มลดลง เนื่องจากรายการดังกล่าวเกิดขึ้นในช่วงแรกที่เวทเคเริ่มประกอบธุรกิจ (เวทเคเริ่มประกอบธุรกิจเชิงพาณิชย์ในเดือนกันยายน 2553) จึงต้องพึ่งพิงแหล่งเงินทุนจากกรรมการซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน เวทเคอยู่ระหว่างการจัดหาเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน ประกอบกับเริ่มมีกระแสเงินสดจากการดำเนินงานที่ดีขึ้น ซึ่งจะช่วยลดการพึ่งพิงเงินกู้ยืมจากกรรมการของเวทเคลงไป

3. รายการค้าประกัน

รายการค้าประกันเงินกู้ยืมสถาบันการเงิน

บริษัทคาดว่าจะภายหลังจากบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทจะเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อดำเนินการปลดภาระค้ำประกันของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ อย่างไรก็ตาม การอนุมัติหรือไม่นั้น ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของสถาบันการเงินดังกล่าว ซึ่งถ้าหากสถาบันการเงินดังกล่าวไม่อนุมัติการปลดภาระค้ำประกันของผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่จะยังคงค้ำประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวต่อไป โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมใดๆ กับบริษัท

รายการค้ำประกันตามสัญญาเช่าซื้อของบริษัท และการค้ำประกันหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารสำหรับการใช้บัตรเครดิตของเวทเค

บริษัทคาดว่าจะรายการดังกล่าวจะยังคงมีอยู่ต่อเนื่อง จนครบอายุสัญญาเช่าซื้อ หรือจนครบเงื่อนไขของสัญญาค้ำประกันของสถาบันการเงิน เนื่องจากเป็นเงื่อนไขที่กำหนดตามสัญญา อย่างไรก็ตาม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และกรรมการของบริษัท และเวทเค จะยังคงค้ำประกันวงเงินดังกล่าวต่อไป โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมใดๆ กับบริษัท

4. รายได้จากกรจำหน่ายทรัพย์สินให้เวทเค

บริษัทคาดว่าจะไม่มีการทำรายการดังกล่าวในอนาคต เนื่องจากรายการดังกล่าวเกิดขึ้นในช่วงแรกของการจัดตั้งของเวทเคเท่านั้น

5. รายการซื้อพิเศษเหล็กจากจิว๊กี้

ถึงแม้ว่าบริษัทรับซื้อพิเศษเหล็กในราคาเดียวกันกับราคาพิเศษเหล็กที่บริษัทรับซื้อกับบุคคลภายนอก แต่เนื่องจากจิว๊กี้ได้หยุดประกอบธุรกิจแล้ว และทรัพย์สินที่เหลือของจิว๊กี้ส่วนใหญ่ เป็นที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ ดังนั้น บริษัท จึงคาดว่าไม่น่าจะมีทรัพย์สินซึ่งสามารถจำหน่ายให้กับบริษัทเป็นเศษเหล็กได้อีกต่อไป ดังนั้น บริษัทจึงคาดว่าไม่มีการทำรายการดังกล่าวในอนาคต

6. ค่าขนส่ง

เนื่องจากการขนส่งสินค้าเป็นส่วนหนึ่งของการประกอบธุรกิจของบริษัท โดยบริษัทจะยังคงดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเหล็กแท่งอย่างต่อเนื่อง ดังนั้น บริษัทจึงคาดว่า จะยังคงมีการทำรายการดังกล่าวอย่างต่อเนื่องเช่นกัน อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์สูงสุดกับบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบจะดำเนินการสอบทานข้อมูลราคาค่าขนส่งของเวอเทค กับผู้ประกอบการขนส่งจากภายนอก และพิจารณาความเหมาะสมในการเลือกใช้บริการเป็นประจำทุกไตรมาส

7. การใช้พื้นที่ในโรงงาน และอาคารสำนักงาน

บริษัทคาดว่า จะยังคงมีการทำรายการดังกล่าวอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากบริษัทได้ทำสัญญาให้เช่าพื้นที่ในอาคารสำนักงานและโรงงานแก่เวอเทคเป็นระยะเวลา 5 เดือน และ 12 เดือน ตามลำดับ โดยเริ่มเก็บค่าเช่าตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2554 เป็นต้นไป เพื่อให้เวอเทคใช้เป็นที่ตั้งสำนักงาน และใช้เป็นที่จอดรถบรรทุก ทั้งนี้ เมื่อครบกำหนดตามอายุสัญญา คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาความเหมาะสมในการต่ออายุสัญญาและอัตราค่าเช่าต่อไป

8. ค่าที่ปรึกษากฎหมาย

บริษัทคาดว่า การทำรายการดังกล่าวอาจจะยังคงมีอยู่ในอนาคต เนื่องจากบริษัทไม่มีฝ่ายกฎหมายประจำสำนักงาน และมีความจำเป็นในการว่าจ้างที่ปรึกษากฎหมาย เพื่อสอบทานข้อมูล หรือสัญญาต่างๆ สำหรับการประกอบธุรกิจทั่วไป รวมทั้งเป็นตัวแทนในการดำเนินคดีความกับคู่กรณี อย่างไรก็ตาม วัตถุประสงค์สูงสุดกับบริษัท ในกรณีที่จะต้องว่าจ้างบริษัท สำนักงานกฎหมาย ลิ้มโนมนต์ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เป็นที่ปรึกษาทางกฎหมายใดๆ เพิ่มเติมในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้ หากมีการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ทั้งนี้ ในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน บุคคลที่มีส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งจะต้องไม่ส่วนในการพิจารณาอนุมัติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการดังกล่าว โดยจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบในการพิจารณาเพื่ออนุมัติการทำรายการ

นอกจากนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว และคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ จะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการ

โยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

นอกจากนั้น บริษัทจะปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ โดยบริษัทจะเปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ และรายละเอียดของรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท รวมทั้งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) ของบริษัท