

11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2554 และงวด 9 เดือนแรกของปี 2555

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในปี 2544 และ 9 เดือนแรก ปี 2555 มีดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นายวิรัตน์ อนุรักษ์พัฒน์	- กรรมการ(ผู้มีอำนาจลงนาม) ประธานกรรมการบริหารและ กรรมการผู้จัดการ - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทโดยถือหุ้นบริษัท (ณ วันที่ 21 กันยายน 2555) ร้อยละ 30.55 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
2. นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัฒน์	- กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร รองกรรมการผู้จัดการ และผู้อำนวยการฝ่ายขาย (รักษาการ) - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นบริษัท (ณ วันที่ 21 กันยายน 2555) ร้อยละ 24.20 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
3. นายดุสิต เฟ่งพันธ์พัฒน์	- กรรมการ(ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหาร ผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ และผู้อำนวยการฝ่ายบริการทางเทคนิค (รักษาการ) - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นบริษัท (ณ วันที่ 21 กันยายน 2555) ร้อยละ 22.75 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
4. บริษัท ไฮแอท คอนสตรัคชั่น จำกัด (ไฮแอท)	- บริษัทที่เกี่ยวข้อง โดยมีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกับบริษัท คือ นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัฒน์ - นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัฒน์ ถือหุ้นในไฮแอทร้อยละ 1.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของไฮแอท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการระหว่างกัน
			ปี 2554	30 ก.ย. 2555	
1. นายวิรัตน์ อนุรักษ์พุฒิ และ นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัดณ์	กรรมการ(ผู้มีอำนาจลงนาม) ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท	ค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัท บริษัทมีวงเงินสินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี ตั๋วสัญญาใช้เงิน และหนังสือค้ำประกันกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ รวมทั้งใช้เป็นหลักประกันในการออกหนังสือค้ำประกันเพื่อเข้าประมูลงาน หรือทำสัญญากับหน่วยงานราชการ โดย บริษัท ได้นำที่ดินและอาคารของบริษัทเป็นหลักประกัน รวมทั้งมีนายวิรัตน์ อนุรักษ์พุฒิ และ นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัดณ์ ร่วมกันค้ำประกันวงเงินกู้ยืมดังกล่าวเต็มวงเงินรวม 31.00 ล้านบาท โดยบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการค้ำประกันให้แก่กรรมการทั้ง 2 ท่านแต่อย่างใด	-*	-*	การค้ำประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบันการเงิน และบริษัทมีความจำเป็นในการใช้วงเงินสินเชื่อเพื่อเป็นหลักประกันของสัญญาที่ทำกับหน่วยงานราชการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการค้ำประกันแต่อย่างใด เงื่อนไขการเข้าค้ำประกันดังกล่าวจะได้รับการยินยอมให้ผ่อนปรนได้จากเจ้าหนี้สถาบันการเงิน ภายหลังจากหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ได้ และบริษัทคาดว่าจะไม่มีรายการนี้เกิดขึ้นอีกในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการระหว่างกัน
			ปี 2554	30 ก.ย. 2555	
2. นายดุสิต เฟ่งพันธ์ พัฒน์	กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท	ค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัท ค้ำประกันวงเงิน สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี ตัวสัญญาใช้เงิน และ หนังสือค้ำประกัน รวมวงเงินค้ำประกัน 20 ล้านบาท โดยบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการค้ำประกัน ให้แก่กรรมการแต่อย่างใด	-*	-*	การค้ำประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นไปตาม เงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบันการเงิน และบริษัทมี ความจำเป็นในการใช้วงเงินสินเชื่อเพื่อเป็น หลักประกันของสัญญาที่ทำกับหน่วยงานราชการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการค้ำประกัน แต่อย่างใด เงื่อนไขการเข้าค้ำประกันดังกล่าวจะ ได้รับการยินยอมให้ผ่อนปรนได้จากเจ้าหน้าที่ สถาบันการเงิน ภายหลังจากหลักทรัพย์ของ บริษัทได้รับการอนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ได้ และบริษัท คาดว่าจะไม่มีรายการนี้เกิดขึ้นอีกในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการ ดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ ต่อบริษัท

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และวันที่ 30 กันยายน 2555 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้สถาบันการเงินสามแห่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวนเงินรวม 8.07 ล้านบาทและ 6.19 ล้านบาท ตามลำดับ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของ รายการระหว่างกัน
			ปี 2554	ม.ค. - ก.ย. 2555	
3. บริษัท ไฮแอท คอน สตรัคชั่น จำกัด (ไฮแอท) ประกอบธุรกิจรับเหมา ก่อสร้างและรับเหมางาน ระบบต่างๆ	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทที่เกี่ยวข้อง โดยมีกรรมการและผู้ ถือหุ้นร่วมกับบริษัท คือ นายอภิสิทธิ์ หงส์ ลาวัณย์ - นายอภิสิทธิ์ หงส์ ลาวัณย์ ถือหุ้นในไฮ แอท ร้อยละ 1.00 ของจำนวนหุ้นที่ จำหน่ายได้แล้ว ทั้งหมดของไฮแอท 	<p>รายได้จากการขาย บริษัทขายโปรแกรม Antivirus ให้แก่ไฮแอทโดยกำหนดราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นราคาตลาดและเป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าในลักษณะเดียวกันกับที่ขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป โดยหากซื้อในปริมาณที่มากจะได้ราคาต่อหน่วยที่ต่ำลง ทั้งนี้ การสั่งซื้อของไฮแอทในครั้งนี้มีเพียง 17 หน่วย จึงทำให้มีราคาซื้อต่อหน่วยที่สูงกว่าลูกค้ารายอื่นที่มีปริมาณการสั่งซื้อที่มากกว่า</p>	14,586.00	-	การขายสินค้าดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายอื่น โดยมีราคาขายที่เป็นราคาตลาด คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล

11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้น มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ โดยการค้าประกัน วงเงินสินเชื่อของบริษัทโดยกรรมการ เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบันการเงิน บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นจากการค้าประกัน การขายสินค้าเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท มีการกำหนดราคาขายที่เป็นธรรมตามราคาตลาด และมีเงื่อนไขทางการค้าปกติที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท และไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์แต่อย่างใด

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่ามีความจำเป็นและสมเหตุสมผล ตลอดจนเป็นประโยชน์ต่อบริษัท (สามารถดูรายละเอียดของแต่ละรายการได้ตามตารางในข้อ 11.1)

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทในอดีตที่ผ่านมาไม่ผ่านการพิจารณาโดยกรรมการบริษัท เนื่องจากขณะนั้นยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน และภายหลังจากที่บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว การอนุมัติรายการระหว่างกันได้มีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกันได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1)

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทคาดว่าในอนาคต รายการค้าประกันเงินกู้ยืมโดยกรรมการของบริษัทจะไม่เกิดขึ้นอีก แต่หากมีรายการระหว่างกันในอนาคตอื่นใดเกิดขึ้น รายการระหว่างกันนั้นจะเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเพื่อประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการกำหนดนโยบายการคิดราคาระหว่างกันอย่างชัดเจนตามราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและกำไรได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย