

11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในปี 2555 และงวด 9 เดือนแรก ปี 2556

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันกับบุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในปี 2555 และงวด 9 เดือนแรก ปี 2556 มีดังนี้

ลักษณะความสัมพันธ์

Update ข้อมูลปี 2556

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์
1. นายวิรัตน์ อนุรักษ์วุฒิ	- กรรมการ(ผู้มีอำนาจลงนาม) ประธานกรรมการบริหารและ กรรมการผู้จัดการ - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทโดยถือหุ้นบริษัท (ณ วันที่ 21 กันยายน 2555) ร้อยละ 30.55 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
2. นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัฒน์	- กรรมการ (ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหารและรองกรรมการผู้จัดการ และผู้อำนวยการฝ่ายขาย (รักษาการ) - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นบริษัท (ณ วันที่ 21 กันยายน 2555) ร้อยละ 24.20 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท
3. นายดุสิต เฟ่งพันธ์พัฒน์	- กรรมการ(ผู้มีอำนาจลงนาม) กรรมการบริหารผู้อำนวยการฝ่ายพัฒนาธุรกิจ 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 2555	งวด 9 เดือน แรกปี 2556	
2. นายดุสิต เฟงพันธ์ พัฒน์	กรรมการ ผู้บริหาร และ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บริษัท	ค้ำประกันเงินกู้ยืมให้แก่บริษัท ค่าประกันวงเงิน สินเชื่อเงินเบิกเกินบัญชี ตั๋วสัญญาใช้เงิน และ หนังสือค้ำประกัน รวมวงเงินค้ำประกัน 2025.00 ล้านบาท โดยบริษัทไม่มีการจ่ายค่าตอบแทนการค้ำ ประกันให้แก่กรรมการแต่อย่างใด	-*	-*	การค้ำประกันเงินกู้ยืมดังกล่าวเป็นไปตาม เงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบันการเงิน และบริษัท มีความจำเป็นในการใช้วงเงินสินเชื่อเพื่อเป็น หลักประกันของสัญญาที่ทำกับหน่วยงาน ราชการ และใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการ ดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทไม่มีการจ่าย ค่าตอบแทนการค้ำประกันแต่อย่างใด เงื่อนไข การเข้าค้ำประกันดังกล่าวจะได้รับการยินยอม ให้ผ่อนปรนได้จากเจ้าหน้าที่สถาบันการเงิน ภายหลังจากหลักทรัพย์ของบริษัทได้รับการ อนุมัติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้จดทะเบียน ในตลาดหลักทรัพย์ได้ และบริษัทคาดว่าจะไม่มี รายการนี้เกิดขึ้นอีกในอนาคต คณะกรรมการ ตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

* ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และวันที่ 3 มีนาคม 2556 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้สถาบันการเงินสามแห่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวนเงินรวม 7,638.07 ล้านบาท
และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 บริษัทมีหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นจากการให้สถาบันการเงินแห่งหนึ่งออกหนังสือค้ำประกันจำนวนเงินรวม 6,195,225.64 ล้านบาท ตามลำดับ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและเหมาะสมของรายการระหว่างกัน
			ปี 2555	ปี 2556	
3. บริษัท ไฮแอท คอนสตรัคชั่น จำกัด (ไฮแอท) ประกอบธุรกิจรับเหมาก่อสร้างและรับเหมางานระบบต่างๆ	<p>- บริษัทที่เกี่ยวข้องโดยมีกรรมการและผู้ถือหุ้นร่วมกับบริษัทคือ นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัณย์</p> <p>- นายอภิสิทธิ์ หงส์ลาวัณย์ ถือหุ้นในไฮแอท ร้อยละ 1.00 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของไฮแอท</p>	<p>รายได้จากการขาย บริษัทขายโปรแกรม Antivirus ให้แก่ไฮแอทโดยกำหนดราคาขายและเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นราคาตลาดและเป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าในลักษณะเดียวกันกับที่ขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป โดยหากซื้อในปริมาณที่มากจะได้ราคาต่อหน่วยที่ต่ำลง ทั้งนี้ การสั่งซื้อของไฮแอทในครั้งนี้มีเพียง 17 หน่วย 27 หน่วยในปี 2555 และ 27 หน่วยในปี 2556 จึงทำให้มีราคาซื้อต่อหน่วยที่สูงกว่าลูกค้ารายอื่นที่มีปริมาณการสั่งซื้อที่มากกว่า</p>	20,000.00	20,000.00	<p>การขายสินค้าดังกล่าวเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทเช่นเดียวกับการขายสินค้าให้แก่ลูกค้ารายอื่น โดยมีราคาขายที่เป็นราคาตลาด คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล</p>

เพิ่มเติมข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

11.2 ความจำเป็นและความสะดวกสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทที่เกิดขึ้น มีความจำเป็นและความสะดวกสมผลในการเข้าทำรายการ โดยการค้าประกัน วงเงินสินเชื่อของบริษัทโดยกรรมการ เป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดโดยสถาบันการเงิน บริษัทไม่มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นจากการค้าประกัน การขายสินค้าเป็นรายการธุรกิจปกติของบริษัท มีการกำหนดราคาขายที่เป็นธรรมตามราคาตลาด และมีเงื่อนไขทางการค้าปกติที่สามารถเปรียบเทียบได้กับการทำรายการกับบุคคลอื่นที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัท และไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์แต่อย่างใด

คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่ามีความจำเป็นและความสะดวกสมผล ตลอดจนเป็นประโยชน์ต่อบริษัท (สามารถดูรายละเอียดของแต่ละรายการได้ตามตารางในข้อ 11.1)

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทในอดีตที่ผ่านมาไม่ผ่านการพิจารณาโดยกรรมการบริษัท เนื่องจากขณะนั้น ยังไม่มีข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน 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 รายการค้าประกันเงินกู้ยืมโดยกรรมการของบริษัทจะไม่เกิดขึ้นอีกหลังจากบริษัทได้เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว แต่หากมีรายการระหว่างกันในอนาคตอื่นใดเกิดขึ้น รายการระหว่างกันนั้นจะเกิดขึ้นตามความจำเป็นและเพื่อประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยมีการกำหนดนโยบายการคิดราคา ระหว่างกันอย่างชัดเจนตามราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ รวมทั้งคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ โดยคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทจะสอบทานและให้ความเห็นต่อรายการระหว่างกันเป็นรายไตรมาส

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย