

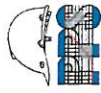
11. รายการภาระระหว่างกัน

11.1. สรุปรายการภาระระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันสำหรับงวดบัญชีปี 2554 และงวดไตรมาส 2 ปี 2555 สามารถสรุปได้ดังนี้

ปรับปรุงข้อมูล
เป็นไตรมาส 2
ปี 2555

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความสมเหตุผล
			31 ธ.ค. 54	30 มิ.ย. 55	
นายประสงค์ ธาราไชย	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 13.67 ของทุน ชำระแล้ว - ประธานกรรมการ - ประธานกรรมการบริหาร	- วันที่ 20 กันยายน 2554 บริษัทได้ลงทุนซื้อหุ้น สามัญของ PPSD จากนายประสงค์ ธาราไชย จำนวน 4,274 หุ้น ตามมูลค่าทางบัญชีที่ราคา 140 บาท (มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท) คิดเป็น จำนวนเงิน 0.60 ล้านบาท	0.60	---	- บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของ PPSD จากผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มในการ เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังการซื้อหุ้น บริษัทเป็นผู้ ถือหุ้น PPSD จำนวน 29,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วน 99.99% ของทุนชำระแล้ว - ราคาซื้อหุ้นสามัญอ้างอิงตามมูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (Book value per share) เท่ากับ 140 บาทต่อหุ้น ซึ่งเป็นราคายุติธรรม
		- เข้าเป็นผู้ดําประกันหนี้สินสัญญาเช่าการเงินของ บริษัทต่อเจ้าหนี้เข้าซื้อรถยนต์ โดยเป็นการคํา ประกันร่วมกับนายสัมพันธ์ หงษ์จินตกุล	1.02	---	- บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์สำหรับผู้บริหาร และมีเงื่อนไขให้กรรมการเป็นผู้ ผู้ดําประกัน การคําประกันดังกล่าวสิ้นสุดลงในเดือนมิถุนายน 2555
นายสัมพันธ์ หงษ์จินตกุล	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ถือหุ้นร้อยละ 20.23 ของทุน ชำระแล้ว - กรรมการ - รองประธานกรรมการบริหาร - กรรมการผู้จัดการ	- เมื่อวันที่ 20 กันยายน 2554 บริษัทได้ลงทุนซื้อ หุ้นสามัญของ PPSD จากนายสัมพันธ์ หงษ์จิ นตกุล จำนวน 4,274 หุ้น ตามมูลค่าทางบัญชีที่ ราคา 140 บาท (มูลค่าที่ตราไว้ 100 บาท) คิด เป็นจำนวนเงิน 0.60 ล้านบาท	0.60	---	- บริษัทได้ซื้อหุ้นสามัญของ PPSD จากผู้ถือหุ้นเดิมเพื่อจัดโครงสร้างกลุ่มในการ เตรียมตัวเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ภายหลังการซื้อหุ้น บริษัทเป็นผู้ ถือหุ้น PPSD จำนวน 29,998 หุ้น คิดเป็นสัดส่วน 99.99% ของทุนชำระแล้ว - ราคาซื้อหุ้นสามัญอ้างอิงตามมูลค่าทางบัญชีต่อหุ้น (Book value per share) เท่ากับ 140 บาทต่อหุ้น ซึ่งเป็นราคายุติธรรม
		- เข้าเป็นผู้ดําประกันหนี้สินสัญญาเช่าการเงินของ บริษัทต่อเจ้าหนี้เข้าซื้อรถยนต์ โดยเป็นการคํา ประกันร่วมกับนายประสงค์ ธาราไชย	1.02	---	- บริษัทได้ทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์สำหรับผู้บริหาร และมีเงื่อนไขให้กรรมการเป็นผู้ ผู้ดําประกัน การคําประกันดังกล่าวสิ้นสุดลงในเดือนมิถุนายน 2555
บริษัท พงศ์ธีรธร จำกัด	- เป็นกิจการของผู้ถือหุ้น ใหญ่ และกรรมการของ บริษัทประกอบด้วย 1. นายประสงค์ ธาราไชย	- บริษัทว่าจ้างบริษัท พงศ์ธีรธร จำกัด ให้เป็นที่ ปรึกษาโครงการพิเศษบางโครงการ	1.44	0.12	- บริษัทมีความจำเป็นต้องการจ้างที่ปรึกษาพิเศษสำหรับบางโครงการที่เข้าไป เป็นวิศวกรที่ปรึกษา ซึ่งเป็นโครงการที่ต้องอาศัยความรู้ทางวิศวกรรมขั้นสูง รวมทั้งประสบการณ์ของทีมงานที่ปรึกษา ซึ่งอัตราค่าวิชาชีพที่จ้างบริษัท พงศ์ธีร ธร จำกัด อยู่ในระดับราคาตลาด และเป็นอัตราจ้างที่เหมาะสมงาน โดยบริษัทจะ
			0.13	---	



บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่าของรายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็น/ความเหมาะสม
			31 ธ.ค. 54	30 มิ.ย. 55	
นายธัช ธงภักดี นายสมชาย วงศ์สว่างรัศมี	2. นางเรวดี ธาราไชย 3. นายพงษ์ศักดิ์ ธาราไชย 4. นายธีรธร ธาราไชย	- บริษัทมีการเข้าพื้นที่จากบริษัท พงศ์ธีรธร จำกัด เพื่อใช้เป็นสถานที่จัดอบรมบุคลากร - บริษัทมียอดขายค่าเข้าพื้นที่ดังกล่าว ณ วันสิ้นสุดบัญชี	---	0.06 0.02	ไม่มีการจ้างพิเศษลักษณะดังกล่าวกับบริษัท พงศ์ธีรธร จำกัด อีกนับตั้งแต่เดือน กุมภาพันธ์ 2555 - บริษัทมีการจัดอบรมสัมมนาให้ความรู้แก่บุคลากรเป็นประจำทั้งปีเฉลี่ยไม่น้อยกว่า 30 ครั้งต่อปี ทั้งจัดภายในพื้นที่ของบริษัทหรือจัดภายนอกบริษัทหรือการเดินทางสัมมนาต่างจังหวัด ดังนั้นจึงต้องมีการเข้าพื้นที่เพื่อจัดการอบรมดังกล่าวในบางครั้ง บริษัท พงศ์ธีรธร จำกัด มีพื้นที่ให้เช่าที่เหมาะสมสำหรับการจัดอบรม และมีความสะดวกในการเดินทางเนื่องจากอยู่ใกล้กับสำนักงานของบริษัท อัตราค่าเช่าเป็นอัตราตลาดที่บริษัท พงศ์ธีรธร จำกัด กำหนดเพื่อเสนอราคาให้เช่าแก่บุคคลอื่นเช่นกัน โดยคิดอัตราค่าเช่า 3,000 บาทต่อวัน และเป็นอัตราเดียวกับที่บริษัทเคยจัดอบรมสัมมนาที่อื่นแต่ความสะดวกในการเดินทางน้อยกว่า
	- กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการ	- บริษัทขายรถยนต์ประจำตำแหน่งให้แก่กรรมการบริหารแต่ละท่านที่เป็นผู้บริหารระดับต้นดังกล่าวและประสงค์ที่จะซื้อไปใช้งานต่อ โดยจำหน่ายให้คุณธัช ธงภักดี จำนวน 1 คัน และจำหน่ายให้คุณสมชาย วงศ์สว่างรัศมี จำนวน 2 คัน	---	0.19 0.62	- รถยนต์ประจำตำแหน่งดังกล่าวใช้งานมานานกว่า 5 ปี ซึ่งติดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีหมดแล้ว ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2554 เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2554 จึงมีมติอนุมัติหลักการขายรถยนต์ประจำตำแหน่งให้แก่กรรมการบริหาร โดยอนุมัติหลักการกำหนดราคาขายไม่ต่ำกว่าราคาตลาดจริงเมื่อสอง ด้วยการเปรียบเทียบราคาตลาดจริงมือสองไม่น้อยกว่า 2 ราย เพื่อหาราคาตลาดเฉลี่ย โดยบริษัทได้ขายรถยนต์ประจำตำแหน่งไปเมื่อต้นปี 2555 ในราคาไม่ต่ำกว่าราคาตลาดเฉลี่ยจากตลาดจริงมือสองจำนวน 3 ราย ทั้งนี้ในอนาคตจะไม่มีรายการประเภทนี้แล้ว เนื่องจากบริษัทเปลี่ยนนโยบายเป็นการขายรถยนต์ประจำตำแหน่งให้แก่ผู้บริหารแทน

หมายเหตุ : บริษัทมีบริษัทที่เกี่ยวข้องกันอีก 2 บริษัท แต่ไม่เคยมีรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทหรือบริษัทย่อย ประกอบด้วย

- 1) บริษัท เอสดี แอดไวเซอร์ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจ ให้บริการอบรมวิชาการด้านวิศวกรรม มีลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท คือ เป็นกิจการของกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง ธาราไชย (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม), นายธีรธร ธาราไชย (น้องชายนายพงษ์ศักดิ์ ธาราไชย) และนางสาวกรดี ดังารพิทักษ์กุล (คู่สมรสนายธีรธร ธาราไชย) ถือหุ้นรวมกัน 100%
- 2) บริษัท สวีฟต์ไลฟ์ จำกัด ซึ่งดำเนินธุรกิจให้บริการให้คำปรึกษาด้านโปรแกรมคอมพิวเตอร์ และจำหน่ายโปรแกรมคอมพิวเตอร์ มีลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัท คือ เป็นกิจการของกรรมการบริษัทและผู้ที่เกี่ยวข้อง ประกอบด้วย นายอาทิตย์ หงษ์จินตกุล (กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม) และนางกัญญิณี หงษ์จินตกุล (คู่สมรสนายอาทิตย์ หงษ์จินตกุล) ถือหุ้นรวมกัน 60%

11.2. ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2555 เมื่อวันที่ 9 มิถุนายน 2555 และครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 11 สิงหาคม 2555 ได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับผู้บริหารของบริษัท แล้วมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันที่เกิดขึ้นในงวดบัญชีปี 2554 และงวด 6 เดือนของปี 2555 ตามลำดับ เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ประกอบกับการกำหนดราคา หรือเงื่อนไขของรายการดังกล่าวถือว่าเป็นรายการที่มีราคาและเงื่อนไขการค้าทั่วไป เพราะมีการเปรียบเทียบกับราคาประเมินโดยบริษัทประเมินกลาง หรือราคาตลาดเปรียบเทียบแล้วแต่ความเหมาะสม จึงไม่ทำให้บริษัทเสียประโยชน์แต่อย่างใด

ปรับปรุงข้อมูล
เป็นไตรมาส 2
ปี 2555

#3 แก้ไข
ข้อมูลให้
ชัดเจน

11.3. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะทำการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ของบริษัท

11.4. นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตบริษัทอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันตามแต่เห็นสมควร โดยตั้งอยู่บนเงื่อนไขทางการค้าตามปกติ สามารถอ้างอิงได้กับเงื่อนไขทางธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ (mai) รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดและปฏิบัติเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อย ตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีโดยเคร่งครัด

11.5. มาตรการในอนาคตเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตหากมีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อผ่านมติที่ประชุมคณะกรรมการหรือผ่านมติที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท