



11.1 รายการระหว่างกันของบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2555 (1 มค. - 31 ธค.)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
1. นางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ 2. นางสาวกนกนารถ รัตนสุวรรณชาติ 3. นางนภัสสรณ์ ทิพย์อักษรยอด 4. นายธีระเมศฐ์ รัตนสุวรรณชาติ	1.นางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ เป็นกรรมการและถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 60.58 2.นางสาวกนกนารถ รัตนสุวรรณชาติ เป็นกรรมการและถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 5.77 3. นางนภัสสรณ์ ทิพย์อักษรยอดเป็นกรรมการและถือหุ้นบริษัทร้อยละ 1.92 4. นายธีระเมศฐ์ รัตนสุวรรณชาติ เป็นกรรมการและถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 1.92	<u>ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน</u> ค้ำประกันวงเงินเบิกเกินบัญชี จำนวน 8.0 ล้านบาท ค้ำประกันวงเงินL/C, T/R, 5.0 ล้านบาท วงเงินForward จำนวน 5.0 ล้านบาท ค้ำประกันเงินกู้ระยะสั้น 15.0 ล้านบาท ค้ำประกันวงเงิน L/G 25.0 ล้านบาท ค้ำประกันวงเงิน L/C, T/R, ST PN 30.0 ล้านบาท	83 ล้านบาท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการค้าประกันดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและทำให้บริษัทได้ประโยชน์เนื่องจากผู้ค้าประกันมิได้คิดค่าตอบแทนในการค้าประกันแต่อย่างใด
1. นางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ 2. นางนภัสสรณ์ ทิพย์อักษรยอด	1.นางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ เป็นกรรมการและถือหุ้นบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 60.58	<u>ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน</u> นำที่ดินส่วนตัวมาร่วมค้ำประกันวงเงินดังต่อไปนี้	315 ล้านบาท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการค้าประกันดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและทำให้บริษัทได้ประโยชน์เนื่องจากผู้ค้าประกันมิได้คิดค่าตอบแทนในการค้าประกันแต่อย่างใด



	3. นางนภัศรณี ทิพย์อักษรยอดเป็น กรรมการและถือหุ้นบริษัทร้อยละ 1.92	วงเงินกู้ Refinance 30.0 ล้านบาท วงเงินเบิกเกินบัญชี 30.0 ล้านบาท วงเงิน P/N 80.0 ล้านบาท วงเงิน L/G 175.0 ล้านบาท		
--	---	---	--	--

ในช่วงระหว่างปี 2555 (วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2555) บริษัทไม่มีการทำรายการระหว่างกัน อย่างไรก็ตาม ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2555 โดยไม่นับรวมผู้มีส่วนได้เสียได้มีมติอนุมัติสัญญาว่าจ้างที่ปรึกษาด้านการบริหาร และการผลิต ของนายยาซูฮิโก ซาโต ซึ่งเป็นชาวญี่ปุ่น ปัจจุบันอายุ 65 ปี เป็นระยะเวลา 1 ปี โดยเริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2556 โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2555 (1 มค. - 31 ธค.)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
นายยาซูฮิโก ซาโต	เป็นสามีของนางธนนันท์ ซาโต กรรมการและผู้บริหาร บริษัท และ เป็น พี่ชายของนางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ กรรมการ และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท	รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ บริษัทได้มีการทำสัญญาว่าจ้างที่ ปรึกษาด้านการบริหาร และการ ผลิต กับนายยาซูฮิโก ซาโต ซึ่ง เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของ บริษัท โดยมีอัตราค่าที่ปรึกษา 120,000 บาทต่อเดือน หรือ 1,440,000 บาทต่อปี เป็น	ไม่มี	เนื่องจากนายยาซูฮิโก ซาโต ซึ่งปัจจุบันอายุ 65 ปี เป็นผู้ที่มี ประสบการณ์สูง โดยเฉพาะในด้านการบริหารและการผลิต โดย เคยดำรงตำแหน่งสำคัญๆ ในด้านการบริหารของบริษัทในกลุ่ม ไช นี่ คอร์ปอเรชั่น เจแปน อาทิต ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการผู้จัดการ บริษัท ไชนี่สยาม อินดัสทรีส์ จำกัด ไชนี่ ฮังการี ดำรงตำแหน่งเป็น ผู้บริหารสูงสุดด้านการผลิต (CHIEF PRODUCTION OFFICER) ของ ไชนี่ ยุโรป และ ดำรงตำแหน่งสูงสุดด้านการบริหาร โดยเป็น ประธาน บริษัท ไชนี่ ดิซาราสู เจแปน จำกัด บริษัทเห็นว่า



		ระยะเวลา 1 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม -31 ธันวาคม 2556	<p>ประสบการณ์ และ ความรู้ความสามารถของนายยาซูฮิโก ซาโต จะเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยเฉพาะในเรื่อง การบริหารและการผลิต ดังนั้น จึงได้มีการว่าจ้างนายยาซูฮิโก ซาโต เป็นที่ปรึกษาบริษัท โดยมีอัตราค่าที่ปรึกษา 120,000 บาทต่อเดือน กำหนดระยะเวลา 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม ถึง 31 ธันวาคม 2556</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการข้างต้นแล้วเห็นว่า นายยาซูฮิโก ซาโต เป็นผู้ที่มีความรู้ความสามารถ และ ประสบการณ์อันจะเป็นประโยชน์ต่อการกิจการตามวัตถุประสงค์ที่ บริษัทต้องการโดยเคยดำรงตำแหน่งสำคัญๆ ในด้านการบริหาร และ การผลิต ต่างๆ มากมาย อย่างไรก็ตาม เนื่องจาก การ ให้บริการที่ปรึกษาดังกล่าว เป็นเรื่องเฉพาะทาง และ เฉพาะ รายบุคคล จึงไม่สามารถจัดหาอัตราค่าที่ปรึกษาเปรียบเทียบเคียงได้ เพราะอาจมีความแตกต่างกันในเรื่องของความรู้ ความสามารถ ประสบการณ์ รวมถึง จำนวนเวลาที่ให้กับบริษัท ทั้งนี้ เมื่อพิจารณาจากปัจจัยตามที่ได้กล่าวมา และ ขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมถึงอัตราค่าจ้างในอดีต ที่นายยาซูฮิโก ซาโต เคยได้รับ คณะกรรมการตรวจสอบจึงเห็นว่า ค่าที่ปรึกษา ตามอัตราที่ได้ตกลงกันในจำนวน 120,000 บาทต่อเดือน หรือ 1,440,000 ต่อปี มีความเหมาะสม</p>
--	--	--	---



			<p><u>ผลประโยชน์ที่บริษัทได้รับ</u></p> <p>ภายหลังจากที่นายยาซูฮิโก ซาโต ได้เข้าเป็นที่ปรึกษาบริษัทมา ระยะเวลาหนึ่ง ได้เข้ามาทำการช่วยเหลือปรับปรุงระบบการผลิต ของบริษัทให้มีมาตรฐานสูงขึ้น อาทิ เช่น</p> <p><u>เดิม</u></p> <ol style="list-style-type: none">1) มีการใช้งานเครื่องจักรอย่างไม่เต็มประสิทธิภาพ และไม่ ถูกต้องตามวิธี2) ไม่มีระบบการบำรุงรักษาเครื่องจักร โดยพนักงานจะใช้งานจน เกิดปัญหาแล้วจึงทำการซ่อมแซม3) ไม่มีมาตรฐานในการใช้งานอุปกรณ์4) ไม่มีการให้ความรู้พนักงานที่เกี่ยวข้องกับการผลิต <p><u>ภายหลัง</u></p> <ol style="list-style-type: none">1) มีการช่วยเหลือแนะนำให้พนักงาน ได้ใช้งานเครื่องจักรอย่าง ถูกต้อง และสามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างเต็มที่ รวมถึงได้มีการ จัดทำคู่มือการใช้งานเครื่องจักร2) สร้างระบบบำรุงรักษา และ ตรวจเช็ค รายวัน รายสัปดาห์ และ ใช้ระบบการบำรุงรักษาเพื่อป้องกันและสามารถใช้เครื่องจักรได้ เต็มที่ตามอายุงาน3) สร้างมาตรฐานในการใช้งานอุปกรณ์ เช่น ใบเลื่อยจะต้องทำ การตั้งค่าให้ถูกต้องก่อนการใช้งาน เพื่อให้ได้ผลผลิตที่มี มาตรฐาน วิธีการจัดการกับผลิตภัณฑ์ที่มีขอบแหลมคม4) ให้การฝึกอบรม ความรู้แก่พนักงาน ให้มีหลักคิด สามารถ วิเคราะห์ สรุป แยกแยะปัญหา ขบวนการในแก้ไขปัญหา ตลอดจนการนำระบบงานบริหารการผลิตมาใช้กับองค์กร อาทิ
--	--	--	---



				<p>เช่น PDCA, 5S+1S, 5W1H, 4M+1M และ JIT (Just In Time) เป็นต้น</p> <p>ซึ่งผลจากการปรับปรุงระบบการผลิตดังกล่าวข้างต้น ส่งผลให้บริษัทได้รับคำชมเชยจากลูกค้าที่เข้าเยี่ยมชมกิจการของบริษัท เพื่อตัดสินใจคัดเลือกผู้ให้บริการ ซึ่งทำให้บริษัทมีโอกาสในการได้รับงานจากลูกค้าเพิ่มมากขึ้น อีกทั้งยังทำให้บริษัทสามารถลดการสูญเสียจากการผลิต ความซ้ำซ้อน และ เพิ่มขีดความสามารถในการส่งมอบงานได้อย่างตรงเวลา ซึ่งจะส่งผลดีต่อต้นทุนการผลิตและต้นทุนการดำเนินงานของบริษัท</p>
--	--	--	--	--

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในอดีต

ในช่วง 3 ปีที่ผ่านมา (ปี 2553 – ปี 2555)บริษัท มีรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์จำนวน 2 รายการ โดยเกิดขึ้นในช่วงระหว่างปี 2553 โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ ปี 2553 (1 มค. – 31 ธค.)	ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
1. บริษัท กิมเส็ง ก่อสร้าง จำกัด (“กิมเส็ง”) (บริษัท กิมเส็งก่อสร้าง จำกัด ได้หยุดการประกอบธุรกิจมาเป็นระยะเวลา 3 ปี ตั้งแต่ปี 2553 ถึง	1) มีกรรมการ ร่วมกัน ได้แก่ นางนภัสสรณ์ ทิพย์อักษรยอด และนางธนันท์ ซาโต 2) ผู้ถือหุ้นใหญ่ของ “กิมเส็ง” ได้แก่ นางธนันท์ ซาโต นางนภัสสรณ์ ทิพย์	<u>รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์</u> บริษัทซีอีรอนต์ CHEVROLET CAPTIVA 2.0 รุ่นปี 2007 จากบริษัท กิมเส็ง ก่อสร้าง จำกัด	0.83 ล้านบาท	บริษัทได้ทำการซื้อรถยนต์คันดังกล่าวเพื่อใช้ในกิจการของบริษัท โดยใช้เป็นรถยนต์ส่วนบุคคลสำหรับเจ้าหน้าที่พนักงานในการติดต่อกาน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการข้างต้นแล้วเห็นว่าบริษัทสามารถใช้ประโยชน์จากรถยนต์คันดังกล่าวในการ



<p>ปัจจุบัน และ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2556 กิมเส็ง และ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่นางธนันท์ชาโต นางนภัสสรณ์ ทิพย์อัครยอด และ นางสาวณัฐนันท์ ประสงค์ชัยกุล ได้มีหนังสือแจ้งมายังบริษัทเพื่อยืนยันการไม่ประสงค์จะดำเนินธุรกิจต่อไปอีก โดยจะดำเนินการจดทะเบียนเลิกและชำระกิจการภายในระยะเวลาที่เหมาะสมต่อไป)</p>	<p>อัครยอด มีความสัมพันธ์เป็นพี่น้องของนางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัท</p> <p>3) กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ ของ “กิมเส็ง” ได้แก่ นางสาวณัฐนันท์ ประสงค์ชัยกุล มีความสัมพันธ์เป็นบุตรของนางนุชนารถ รัตนสุวรรณชาติ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัท</p>			<p>ดำเนินงาน โดยราคาที่ตกลงซื้อขายเป็นราคาที่สามารถเทียบเคียงได้กับราคาตลาดโดยทั่วไป</p>
<p>2. บริษัท โตแอนด์ แม็กซ์ เทรด ตั้ง จำกัด (“โต แอนด์ แม็กซ์”) (ปัจจุบัน บริษัท โต แอนด์แม็กซ์ เทรดตั้ง จำกัด ประกอบกิจการให้เช่าอพาร์ทเมนท์ โดยตั้งอยู่ที่ซอยอินทามาระ 39 แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพฯ และ เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2556 โตแอนด์แม็กซ์ และ บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่นางธนันท์ ชาโต นางน</p>	<p>1) มีกรรมการร่วมกัน ได้แก่ นางธนันท์ชาโต นางนภัสสรณ์ ทิพย์อัครยอด นางสาวกนกนารถ รัตนสุวรรณชาติ และ นายธีระเมศฐ์ รัตนสุวรรณชาติ</p> <p>2) กรรมการ และ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของ “โตแอนด์แม็กซ์” ได้แก่ นางธนันท์ ชาโต นางนภัสสรณ์ ทิพย์อัครยอดนางสาวกนกนารถ รัตนสุวรรณชาติ และ นายธีระเมศฐ์ รัตนสุวรรณชาติ มีความสัมพันธ์เป็นพี่น้องของนางนุชนา</p>	<p><u>รายการธุรกิจปกติของบริษัท</u> บริษัทให้บริการรับเหมาตกแต่งอพาร์ทเมนท์ 6 ชั้นจำนวน 170 ห้อง แก่ โตแอนด์ แม็กซ์</p>	<p>54.05 ล้านบาท</p>	<p>โต แอนด์ แม็กซ์ ได้ทำการว่าจ้างบริษัทให้ทำการตกแต่งภายในอาคารที่พักอาศัย (“อพาร์ทเมนท์”) ขนาด 6 ชั้น จำนวน 170 ห้อง ในราคา 54.05 ล้านบาท</p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการดังกล่าวแล้วเห็นว่า เป็นประโยชน์ต่อบริษัทเนื่องจากการสร้างรายได้ให้กับบริษัท โดยมีเงื่อนไขราคาที่สามารเทียบเคียงได้กับราคาที่บริษัทคิดกับบุคคลภายนอกโดยทั่วไป</p>



<p>ภัสสรณ์ ทิพย์อัครยอด นายธีระเมศฐ์ รัตนสุวรรณชาติและนางสาวณัฐนันท์ ประสงค์ชัยกุล ได้มีหนังสือแจ้งมายังบริษัทเพื่อยืนยันการโตแอนด์แม็กซ จะไม่ประกอบธุรกิจใดๆ ที่มีลักษณะเดียวกัน หรือ อาจจะแข่งขันกัน ได้กับบริษัท)</p>	<p>รต รัตนสุวรรณชาติ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัท</p> <p>3) กรรมการและ ผู้ถือหุ้นใหญ่ ของ “โตแอนด์แม็กซ” ได้แก่ นางสาวณัฐนันท์ ประสงค์ชัยกุล มีความสัมพันธ์เป็นบุตรีของนางนุชนารต รัตนสุวรรณชาติ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ กรรมการ และ ผู้บริหารของบริษัท</p>			
--	---	--	--	--

11.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องมีการนำเสนอเรื่องดังกล่าวให้กับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อทำการพิจารณาและอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อกิจการ และเพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุนรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องกับบริษัท โดยรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการ กสท. ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิ์เข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

สำหรับรายการระหว่างกันที่เป็นกรณีการค้าปกติ เช่น การซื้อสินค้า การจำหน่ายสินค้า เป็นต้น บริษัทมีนโยบายที่จะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าเงินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก โดยให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าวทุกไตรมาส โดยความสมเหตุสมผลของรายการจะพิจารณาจากราคาตลาด รวมถึงเงื่อนไขและความจำเป็นที่กระทบต่อการประกอบธุรกิจ เช่น ระยะเวลาการจัดส่ง คุณสมบัติเฉพาะของสินค้า เป็นต้น ทั้งนี้เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ

11.3 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไปโดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขตลาดที่เหมาะสม ทั้งนี้บริษัท และ/หรือ กลุ่มบริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ กรรมการอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้กลุ่มบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันได้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท