

11. รายการระหว่างกัน

11.1 สรุปรายการระหว่างกันของบริษัท บริษัทย่อย และบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัทและบริษัทย่อย รวมถึงการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของกรรมการ ผู้บริหาร และ/หรือผู้ถือหุ้น ที่เกิดขึ้นใน ปี 2555 และงวด 3 เดือนแรก ปี 2556 และงวด 6 เดือนแรก ปี 2556 มีดังนี้

Update ข้อมูลงวด 3 เดือนแรก ปี 2556

ลักษณะความสัมพันธ์

บุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
ดร. วิจิตร เตชะเกษม	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหาร และกรรมการผู้จัดการของบริษัท - เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 42.47 - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการผู้จัดการ ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาดของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด
นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแสงามกุล	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหารของบริษัท - ผู้จัดการทั่วไป และผู้จัดการฝ่ายธุรการของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด - อดีตกรรมการของบริษัทตั้งแต่วันที่ 11 พฤษภาคม 2538 ถึง วันที่ 11 เมษายน 2555
นายธนพรจรรย์ ดันดีวัฒนวิจิตร	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กรรมการบริหาร และผู้จัดการทั่วไปของบริษัท - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 5.78 - กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัท นิวแมคคาเธอร์ จำกัด
นางสาวธนาพา เตชะเกษม	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการบริหาร และผู้จัดการฝ่ายธุรการของบริษัท และเป็นน้องสาวของดร.วิจิตร เตชะเกษม - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 5.30 - กรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และ บริษัท นิวแมคคาเธอร์ จำกัด
นายพัฒน์พงษ์ คงคาร์ตัน	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหาร ผู้จัดการฝ่ายขายและการตลาด และผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และกิจการทั่วไป(รักษาการ)ของบริษัท - ผู้จัดการฝ่ายทรัพยากรมนุษย์และกิจการทั่วไป(รักษาการ)ของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

บุคคลและนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายสมชาย หงษา	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหารและผู้จัดการฝ่ายบริการทางเทคนิคของบริษัท - ผู้จัดการฝ่ายบริการทางเทคนิคของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด
นายอนุพงศ์ ตั้งปณิธานันท์	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริหารของบริษัท - ผู้ช่วยผู้จัดการทั่วไปของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด
นายพิสาสน์ เตชะเกษม	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 4.87 และเป็นน้องชายของดร.วิจิตร เตชะเกษม - อดีตกรรมการของบริษัทตั้งแต่ วันที่ 18 มีนาคม 2554 ถึง วันที่ 11 พฤษภาคม 2554
นายบุรชิต เตชะเกษม	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่บริหารลูกค้ารายสำคัญของบริษัท - เป็นน้องชายของดร.วิจิตร เตชะเกษม - เป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทในสัดส่วนร้อยละ 6.56
นายเทอดศักดิ์ ตันติวัฒนวิจิตร	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นพี่ชายของนายธนพรจรรย์ ตันติวัฒนวิจิตร
นางสาวสุภาวดี เยี่ยมแสงามกุล	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นพี่สาวของนางสาวสุภาพรณ เยี่ยมแสงามกุล
นายสามัญ สุวรรณเวช	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นพี่ชายของสามีนางสาวธนาพา เตชะเกษม
บริษัท ราชวัตรบ้านหมี่ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - ถือหุ้นโดยคุณปานจิต ฉิมพาลี(กรรมการและกรรมการบริหารของบริษัท) ในสัดส่วนร้อยละ 4.00
บริษัท ราชรักษ์ จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - ถือหุ้นโดย ดร.วิจิตร เตชะเกษม ในสัดส่วนร้อยละ 3.50
บริษัท ร้อยเอ็ดไต้เทียม จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - ถือหุ้นโดย ดร.วิจิตร เตชะเกษม ในสัดส่วนร้อยละ 4.00
บริษัท ตราตราชวัตร ไต้เทียม จำกัด	<ul style="list-style-type: none"> - ถือหุ้นโดย ดร.วิจิตร เตชะเกษม ในสัดส่วนร้อยละ 2.67

รายการซื้อขายระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง		Update ข้อมูลงวด 63 เดือนแรก ปี 2556			
		ปี 2555	งวด 63 เดือนแรก ปี 2556		
1. นายสมชาย หงษา	- เมื่อวันที่ 2 พ.ย. 55 บริษัทขายได้กรองน้ำและอุปกรณ์เครื่องกรองน้ำจำนวน 2 รายการ มูลค่ารวม 280 บาท	280.00	0.00	ผู้บริหารซื้อไปใช้ในครัวเรือนโดยมีส่วนลดร้อยละ 50 จากราคาขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ และประกาศ เรื่องสวัสดิการของพนักงานของบริษัทตามประกาศ ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	
2. นายเทอดศักดิ์ ตันติวัฒนวิจิตร	- เมื่อวันที่ 28 พ.ค. 55 บริษัทขายได้กรองน้ำและอุปกรณ์เครื่องกรองน้ำจำนวน 5 รายการมูลค่ารวม 3,200 บาท	3,200.00	0.00	นายธนพรจัน ตันติวัฒนวิจิตร ได้ใช้สิทธิในฐานะผู้บริหารซื้อไปใช้ในครัวเรือนของพี่ชายโดยมีส่วนลดร้อยละ 50 จากราคาขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ และประกาศเรื่องสวัสดิการของพนักงานของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	
3. นายอนุพงศ์ ตั้งปณิธานันท์	- เมื่อวันที่ 9 มี.ค. 55 บริษัทขายได้กรองน้ำและอุปกรณ์เครื่องกรองน้ำจำนวน 3 รายการ มูลค่ารวม 260 บาท	260.00	0.00	ผู้บริหารซื้อไปใช้ในครัวเรือนโดยมีส่วนลดร้อยละ 50 จากราคาขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ และประกาศ เรื่องสวัสดิการของพนักงานของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	
4.นางสาวธนาพา เตชะเกษม	- บริษัทขายได้กรองน้ำและอุปกรณ์เครื่องกรองน้ำ 2 รายการดังนี้ 1.เมื่อวันที่ 17 ก.พ. 55 จำนวน 4 รายการมูลค่ารวม 1,290 บาท 2.เมื่อวันที่ 2 ก.ค. 55 จำนวน 1 รายการมูลค่ารวม 250 บาท	1,540.00	0.00	ผู้บริหารซื้อไปใช้ในครัวเรือนโดยมีส่วนลดร้อยละ 50 จากราคาขายให้แก่ลูกค้าทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามระเบียบ และประกาศ เรื่องสวัสดิการของพนักงานของบริษัท ณ วันที่ 1 มกราคม 2552	

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2555	งวด 3 เดือนแรก ปี 2556	
5.นางสาวสุภาวดี เยี่ยมแสงามกุล	- บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัดได้ซื้อป้ายชื่อสำหรับติดบอกชื่ออุปกรณ์มูลค่ารวม 28,304.55 บาท	28,304.55	0.00	ซื้อเพื่อใช้ติดบอกชื่ออุปกรณ์สำหรับงานติดตั้ง โดยฝ่ายจัดซื้อได้ทำการเปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขทางการค้ากับผู้ประกอบการรายอื่น ซึ่งราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่บริษัทได้รับสามารถเทียบเคียงได้กับผู้ประกอบการรายอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
6. นายสามัญ สุวรรณเวช	- บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ขายรถยนต์นั่งส่วนบุคคลจำนวน 1 คันมูลค่า 402,803.74 บาท(ก่อน VAT) ไปเมื่อวันที่ 12 กันยายน 2555 โดยรับชำระเป็นเงินสดและได้บันทึกกำไรจากการขายเท่ากับ 402,800.74 บาท	402,803.74	0.00	บริษัทได้มีการขายรถยนต์ซึ่งเป็นรถประจำตำแหน่งผู้บริหารของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เนื่องจากมีอายุการใช้งานมานานกว่า 10 ปี โดยรถยนต์คันดังกล่าวได้สิ้นสุดสัญญาเช่าและตัดค่าเสื่อมราคาหมดสิ้นแล้ว ซึ่งมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขการค้าที่เปรียบเทียบได้กับราคารับซื้อของผู้ประกอบการที่รับซื้อรถที่ใช้งานแล้วอย่างน้อย 2 ราย
7. บริษัท ราชรักษ์ จำกัด	- บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ให้บริการเพื่อการดูแลรักษาเชิงป้องกัน(Preventive Maintenance) เครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไตเทียม โดยมียอดลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556 ที่จำนวน 47,888.90 บาท และ 35,554.00 52,717.90 บาท ตามลำดับ	66,940.00	43,909.00 25,679.00	เป็นรายการที่บริษัทได้ทำการดูแลรักษาเชิงป้องกันให้กับเครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไตเทียมให้กับลูกค้าซึ่งเป็นงานที่ต้องให้บริการทุกๆ 2 เดือน เป็นระยะเวลา 1 ปีโดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่นๆที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2555	งวด 63 เดือนแรก ปี 2556	
8. บริษัท ร้อยเอ็ดไต้เทียม จำกัด	- บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ให้บริการเพื่อการดูแลรักษาเชิงป้องกัน(Preventive Maintenance) เครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไต้เทียม โดยมียอดลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556 ที่จำนวน 21,479.80 บาท และ 111,520.29 403,949.89 บาท ตามลำดับ	24,640.00	89,288.00 83,769.00	เป็นรายการที่บริษัทได้ทำการดูแลรักษาเชิงป้องกันให้กับเครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไต้เทียมให้กับลูกค้าซึ่งเป็นงานที่ต้องให้บริการทุกๆ 2 เดือน เป็นระยะเวลา 1 ปีโดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่นๆที่ไม่เกี่ยวข้องกัน
9. บริษัท ตราตราชาวัตร ไต้เทียม จำกัด	- บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ให้บริการเพื่อการดูแลรักษาเชิงป้องกัน(Preventive Maintenance) เครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไต้เทียม โดยมียอดลูกหนี้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556 ที่จำนวน 7,628 บาท และ 7,378.00 47,124.20 บาท ตามลำดับ	32,630.00	16,260.00 43,415.00	เป็นรายการที่บริษัทได้ทำการดูแลรักษาเชิงป้องกันให้กับเครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไต้เทียมให้กับลูกค้าซึ่งเป็นงานที่ต้องให้บริการทุกๆ 2 เดือน เป็นระยะเวลา 1 ปีโดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่นๆที่ไม่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2555	งวด 63 เดือนแรก ปี 2556	
10. บริษัท ราชวัตรบ้านหมี่ จำกัด	- เมื่อวันที่ 4 ธันวาคม 2555 บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ขายอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับระบบบำบัดน้ำให้บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ให้บริการเพื่อการดูแลรักษาเชิงป้องกัน (Preventive Maintenance) เครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไตเทียมเป็นมูลค่า 10,540 บาท ทั้งนี้บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด มียอดลูกหนี้การค้า ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 และ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556 เท่ากับ 1,352,264.35 บาท และ 624,250 บาท และ 3,785.00 562,112.50 บาท ตามลำดับ จากการให้บริการรับจ้างปรับปรุงและตกแต่งหน่วยไตเทียมในเดือนกรกฎาคม 2554 มูลค่า 2,850,000 บาท(ไม่รวม VAT)	4,750.00	10,540.00 7,040.00	ปี 2555 รายการการขายอุปกรณ์ดังกล่าวเป็นการขายสินค้าเพื่อนำไปใช้ทดแทนอุปกรณ์ที่พบว่าเสียในระหว่างการให้บริการดูแลบำรุงรักษาระบบโดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน งวด 6 เดือนแรก บริษัทได้ทำการดูแลรักษาเชิงป้องกันให้กับเครื่องผลิตน้ำบริสุทธิ์สำหรับหน่วยไตเทียมให้กับลูกค้าซึ่งเป็นงานที่ต้องให้บริการทุกๆ 2 เดือน เป็นระยะเวลา 1 ปีโดยมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกัน สำหรับรายการลูกหนี้การค้าที่ค้างค้างมาจากรายการที่ขึ้นในปี 2554 นั้นเนื่องจาก บริษัท ราชวัตรบ้านหมี่ จำกัด ประสบปัญหาสภาพคล่องทางการเงินจึงได้ขอยกจ่ายชำระเงินคืนเงินงวดสุดท้ายให้แก่บริษัทอย่างต่อเนื่อง

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการซื้อขาย ดังกล่าวเห็นว่า

สำหรับรายการขายสินค้าระหว่างบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ 1.-4. นั้น เป็นการขายสินค้าให้แก่กรรมการและพนักงานในราคาพนักงานตามนโยบายการให้สวัสดิการให้แก่พนักงาน และกรรมการของบริษัทโดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม

สำหรับรายการซื้อสินค้าระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามข้อ 5. เห็นว่า การซื้อสินค้านี้ดังกล่าวเป็นรายการทำการค้าตามปกติของกลุ่มบริษัท และการจัดซื้อดังกล่าวไม่ได้เฉพาะเจาะจงกับผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม

สำหรับรายการขายยานพาหนะตามข้อ 6. เป็นราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ได้มีการเปรียบเทียบราคาจากผู้ประกอบการที่รับซื้อรถที่ใช้งานแล้ว ซึ่งเป็นรายการที่ไม่มีการถ่ายเทพลประโยชน์ โดยมีเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม

สำหรับรายการขายสินค้าและหรือบริการ ที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ตามข้อ 7.-10. นั้น รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและเหมาะสมตามลักษณะของธุรกิจปกติของบริษัทย่อย โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม

Update ข้อมูลงวด 63 เดือนแรก ปี 2556

รายการลูกหนี้และเจ้าหนี้ที่เกี่ยวข้องกับกรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อย

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2555	งวด 63-เดือนแรก ปี 2556	
กรรมการและผู้บริหาร	ลูกหนี้อื่นของบริษัท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556 นายธนพรจรรย์ ต้นศิริวัฒนวิจิตร จำนวน 30,000.00 บาท นางสาวธนาพา เตชะเกษม จำนวน 4,200.00 บาท	0.00	4,200,30,000.00	เป็นรายการที่บริษัทได้ตกลงจ่ายค่าใช้จ่ายให้แก่ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพื่อเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ เป็นรายการที่บริษัทได้ตกลงจ่ายให้แก่กรรมการบริหารเป็นค่าใช้จ่ายเพื่อใช้ในการดำเนินการทั่วไปของบริษัท

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล	
		ปี 2555	งวด 3-เดือนแรก ปี 2556		
กรรมการและผู้บริหาร	เจ้าหน้าที่ของบริษัท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 นายธนพรจรรย์ ตันติวัฒนวิจิตร <u>จำนวน</u> 7,576.39 บาท นายพัฒน์พงษ์ คงคาร์ตัน <u>จำนวน</u> 6,545.23 บาท นายสมชาย หงษา <u>จำนวน</u> -880.69 บาท นายบุรุษิติ เตชะเกษม <u>จำนวน</u> 14,606.38 บาท รวมทั้งหมด <u>จำนวน</u> 29,608.69 บาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 นายธนพรจรรย์ ตันติวัฒนวิจิตร จำนวน 6,194.66 บาท นายพัฒน์พงษ์ คงคาร์ตัน จำนวน 11,025.11 บาท นายสมชาย หงษา จำนวน 2,838.33 บาท นายบุรุษิติ เตชะเกษม จำนวน 8,258.35 บาท นางสาวธนาพา เตชะเกษม จำนวน 9,148.04 บาท รวมทั้งหมด จำนวน 37,464.49 บาท ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 นางสาวธนาพา เตชะเกษม จำนวน 9,200.00 บาท	29,608.69	9,200.00	37,464.49	รายการที่เกิดขึ้น ณ สิ้นปี 2555 เป็นการ จ่ายเงินตรงจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายที่ ใช้ในการเดินทางเพื่อติดต่อกับลูกค้าใน ประเทศ รายการที่เกิดขึ้น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556 เป็นรายการที่เกิดขึ้นจากการจ่ายที่เกี่ยวข้อง กับค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการดำเนินการทั่วไปของ บริษัท

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ(บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		ปี 2555	งวด 3-เดือนแรก ปี 2556	
กรรมการและผู้บริหาร	เจ้าหนี้ของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ดร. วิจิตร เตชะเกษม _ จำนวน 54,811.76 บาท นายอนุพงศ์ ตั้งปณิธานันท์ _ จำนวน 9,801.66 บาท นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแสงงามกุล _ จำนวน 5,450.56 บาท นายสมชาย หงษา จำนวน 407.00 บาท รวมทั้งหมด _____จำนวน 70,470.98 บาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 ดร. วิจิตร เตชะเกษม จำนวน 3,100.00 บาท นายอนุพงศ์ ตั้งปณิธานันท์ จำนวน 12,871.58 บาท นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแสงงามกุล จำนวน 1,551.67 บาท รวมทั้งหมด จำนวน 17,523.25 บาท	70,470.98	0.00 17,523.25	รายการที่เกิดขึ้นของดร. วิจิตร เตชะเกษมเป็นการจ่ายเงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับ ค่ารับรองลูกค้าและค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการเดินทางเพื่อติดต่อกับลูกค้าในประเทศ ส่วนรายการที่เกิดขึ้นของผู้บริหารอีก 3 ท่านเป็นการจ่ายเงินทดรองจ่ายที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการเดินทางเพื่อติดต่อกับลูกค้าในประเทศ

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการเจ้าหนี้ของบริษัทและบริษัทย่อยที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อยโดยมีระยะเวลาการจ่ายชำระที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม

Update ข้อมูลงวด 63 เดือนแรก ปี 2556

การค้าประกันวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีและสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นของบริษัท

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556
ดร. วิจิตร เตชะเกษม	- ค่าประกันวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีของบริษัทในวงเงินรวม 20 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ โดยแยกออกเป็น 2 สัญญาได้ดังนี้ ○ วงเงินกู้เบิกเกินบัญชีวงเงินรวม 10 ล้านบาท โดยมีโฉนดที่ดินพร้อมอาคารปลูกสร้างของครอบครัวเตชะเกษมและที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทเป็นหลักประกัน รวมทั้งมี ดร.วิจิตร เตชะเกษม นางสาวธนาพา เตชะเกษม นายพิลาสสิน เตชะเกษม และ นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแลงามกุล ร่วมค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีดังกล่าว ○ วงเงินกู้เบิกเกินบัญชีวงเงินรวม 10 ล้านบาท โดยมีที่ดินและอาคารของบริษัทเป็นหลักประกัน รวมทั้งบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ดร. วิจิตร เตชะเกษม และนางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแลงามกุล ร่วมค้าประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีดังกล่าว - สัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นของบริษัท จำนวน 1 สัญญา ดังนี้ ○ วงเงินของตัวสัญญาใช้เงินรวม 5 ล้านบาท โดยมีที่ดินและอาคารของบริษัทเป็นหลักประกัน รวมทั้งมี ดร.วิจิตร เตชะเกษม และบรรษัทประกันสินเชื่ออุตสาหกรรมขนาดย่อมร่วมค้าประกันวงเงินของตัวสัญญาใช้เงินดังกล่าว	9,821,128.56	10,000,000.00 3,136,717.34
นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแลงามกุล		0.00	6,215,514.73
นางสาวธนาพา เตชะเกษม		5,000,000.00	5,000,000.00
นายพิลาสสิน เตชะเกษม			

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

เป็นการค้าประกันวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีและสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้น เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติ บุคคลค้าประกันเป็นผู้ที่ร่วมก่อตั้งบริษัทและบริษัทย่อยตั้งแต่แรกเริ่ม และเป็นบุคคลภายในครอบครัวเตชะเกษมที่ได้นำทรัพย์สินของครอบครัวมาเป็นหลักประกันโดยไม่ประสงค์ค่าตอบแทนทางการเงินใดๆ ซึ่งรายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจแก่บริษัท อีกทั้งการค้าประกันเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันทางการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้าประกันร่วมโดยมิได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันกับบริษัท

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การค้าประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีและสัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้กรรมการร่วมค้าประกันเงินกู้ส่วนนี้ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

Update ข้อมูลงวด 3 เดือนแรก ปี 2556

การค้าประกันวงเงินกู้ระยะยาวของบริษัท

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556
ดร.วิจิตร เตชะเกษม	- ค่าประกันวงเงินกู้ระยะยาวของบริษัทในวงเงินรวม 34 ล้านบาท โดยได้นำที่ดินและอาคารของบริษัทเป็นหลักประกัน และ ดร.วิจิตร เตชะเกษมเป็นผู้ค้าประกันส่วนตัว โดยแยกออกเป็น 4 สัญญาได้ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> ○ เงินกู้ระยะยาวในวงเงินรวม 22.6 ล้านบาท เพื่อในการซื้อที่ดินและอาคารของบริษัท 1,756,000.00 340,000.00 ○ เงินกู้ระยะยาวในวงเงินรวม 4.4 ล้านบาท เพื่อในการปรับปรุงและตกแต่งสำนักงาน 0.00 1,048,000.00 ○ เงินกู้ระยะยาวในวงเงินรวม 2 ล้านบาท เพื่อซื้อ Software Hardware และปรับปรุงระบบคอมพิวเตอร์ 0.00 0.00 ○ เงินกู้ระยะยาวในวงเงินรวม 5 ล้านบาท เพื่อปรับปรุงพื้นที่สำนักงาน และซื้อลิขสิทธิ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์ 168,059.00 0.00 		976,293.00

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

เป็นการค้าประกันวงเงินกู้จากสถาบันการเงินเพื่อนำไปซื้อที่ดินพร้อมอาคารซึ่งปัจจุบันเป็นที่ทำการของบริษัทและคลังสินค้า ประกอบกับวงเงินกู้เพื่อใช้ในการปรับปรุงตกแต่งและต่อเติมสำนักงาน และซื้อระบบอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ทั้ง Software และ Hardware โดยใช้ที่ดินและอาคารของบริษัทเป็นหลักประกัน รวมทั้งมี ดร.วิจิตร เตชะเกษม เป็นผู้ค้าประกัน เนื่องจากเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้าประกันวงเงินกู้ดังกล่าว โดยมีได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันกับบริษัท

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การค้าประกันวงเงินกู้ดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นต้องให้กรรมการค้าประกันวงเงินกู้ส่วนนี้ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

Update ข้อมูลงวด 63 เดือนแรก ปี 2556

การค้าประกันวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าซึ่งเป็นวงเงินใช้ร่วมของบริษัทและบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (USD)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556
ดร. วิจิตร เตชะเกษม	- การค้าประกันวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าของบริษัทและบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด ในวงเงินรวม 100,000 เหรียญดอลลาร์สหรัฐ โดยมีเงินฝากประจำของบริษัทบัญชีเลขที่ 161-2-02237-5 จำนวน 1.18 ล้านบาทเป็นหลักประกัน และ ดร.วิจิตร เตชะเกษมเป็นผู้ค้าประกันส่วนตัว	0.00	0.00

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

เป็นการค้าประกันวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าเพื่อเป็นเครื่องมือป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศในการซื้อผลิตภัณฑ์และอุปกรณ์ที่ต้องนำเข้ามาจากต่างประเทศ โดยมีเงินฝากประจำของบริษัท และ มีดร. วิจิตร เตชะเกษมเป็นผู้ค้าประกันส่วนตัว ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้าประกันวงเงินดังกล่าวด้วย โดยมีได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันกับบริษัท

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การค้าประกันวงเงินซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นต้องให้กรรมการค้าประกันวงเงินส่วนนี้ จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท

Update ข้อมูลงวด ๐๙ เดือนแรก ปี 2556

การค้าประกันวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 31 มีนาคม 2556
ดร. วิจิตร เตชะเกษม	- ค่าประกันวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีของบริษัทในวงเงินรวม 15 ล้านบาท เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ โดยแยกออกเป็น 2 สัญญาได้ดังนี้ ○ วงเงินกู้เบิกเกินบัญชีวงเงินรวม 5 ล้านบาท โดยมีโฉนดที่ดินพร้อมอาคารปลูกสร้างของครอบครัว เตชะเกษมเป็นหลักประกันและที่ดินและอาคารของบริษัทเป็นหลักประกันรวมทั้งมี ดร. วิจิตร เตชะเกษม นางสาวธนาพา เตชะเกษม นายพิสาสน์ เตชะเกษม และ นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแลงงามกุล เป็นผู้ร่วมค้ำประกัน ○ วงเงินกู้เบิกเกินบัญชีวงเงินรวม 10 ล้านบาท โดยมีที่ดินและอาคารของบริษัท, สิทธิเรียกร้องในเงินฝาก ประเภท ฝากประจำ บัญชีเลขที่ 161-2-01511-5 ชื่อบัญชี บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด, สิทธิเรียกร้องในเงินฝาก ประเภท ฝากประจำ บัญชีเลขที่ 161-2-02237-5 ชื่อบัญชีของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด และ ที่ดินพร้อมอาคารปลูกสร้างของครอบครัวเตชะเกษมเป็นหลักประกัน รวมทั้งมี ดร.วิจิตร เตชะเกษม เป็นผู้ค้ำประกันส่วนตัวเต็มวงเงิน - สัญญากู้ยืมเงินระยะสั้นของบริษัท เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจปกติ จำนวน 1 สัญญา ดังนี้ ○ วงเงินของตัวสัญญาใช้เงินรวม 5 ล้านบาท โดยมีที่ดินและอาคารของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด (มหาชน)เป็นหลักประกัน สิทธิเรียกร้องในเงินฝากประเภท ฝากประจำ บัญชีเลขที่ 161-2-01511-5 ชื่อบัญชี บริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด และสิทธิเรียกร้องเงินฝากประเภท ฝากประจำ บัญชีเลขที่ 161-2-02237-5 ชื่อบัญชีของบริษัท ฟิลเตอร์ วิชั่น จำกัด(มหาชน) รวมทั้งมี ดร.วิจิตร เตชะเกษม เป็นผู้ค้ำประกันส่วนตัวเต็มวงเงิน	5,000,000.00	5,000,000.00
นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแลงงามกุล		6,592,978.21	7,408,267.18
นางสาวธนาพา เตชะเกษม		8,970,972.70	
นายพิสาสน์ เตชะเกษม		0.00	5,000,000.00

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

เป็นการค้ำประกันวงเงินกู้เบิกเกินบัญชีเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด โดยมีบุคคลค้ำประกันเป็นผู้ที่ร่วมก่อตั้งบริษัทและบริษัทย่อย ตั้งแต่แรกเริ่ม และเป็นบุคคลภายในครอบครัวเตชะเกษมที่ได้นำทรัพย์สินของครอบครัวมาเป็นหลักประกันโดยไม่ประสงค์ค้ำตอบแทนทางการเงินใดๆ อีกทั้งยังมีที่ดินและอาคารของบริษัท และสิทธิ

เรียกร่องเงินฝากประจำของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นหลักประกัน ซึ่งรายการดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันทางการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันร่วมโดยมิได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันกับบริษัท

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การค้ำประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นต้องให้กรรมการร่วมค้ำประกันเงินกู้เบิกเกินบัญชีส่วนนี้จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อกลุ่มบริษัท

Update ข้อมูลงวด 63 เดือนแรก ปี 2556

การค้ำประกันหนังสือค้ำประกันสำหรับการยื่นขอประกวดราคาใช้ในงานประมูลงานราชการ เป็นวงเงินใช้ร่วมของบริษัทและบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด

บริษัท/บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะรายการ	มูลค่าหนี้คงค้าง (บาท)	
		ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 34 มีนาคม 2556
ดร.วิจิตร เตชะเกษม นางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแสงามกุล	- วงเงินหนังสือค้ำประกันจำนวน 6.50 ล้านบาท เพื่อใช้ในการยื่นขอประกวดราคาสำหรับงานประมูลของราชการ โดยมีสิทธิที่จะถอนเงินจากบัญชีเงินฝากประจำของบริษัทเออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เลขที่ 161-2-01511-5 จำนวน 1.22 ล้านบาท เป็นหลักประกัน รวมทั้งมี ดร. วิจิตร เตชะเกษม และนางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแสงามกุลเป็นผู้ค้ำประกันร่วม	940,101.95	1,155,744.55 1,161,048.95

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล

เป็นการค้ำหนังสือค้ำประกันเพื่อใช้สำหรับในการยื่นขอประกวดราคาสำหรับงานราชการในอนาคต โดยมีสิทธิเรียกร่องบัญชีเงินฝากของบริษัท เออร์วิง คอร์ปอเรชั่น จำกัด เป็นหลักประกัน รวมทั้งมี ดร. วิจิตร เตชะเกษม และนางสาวสุภาพรรณ เยี่ยมแสงามกุลเป็นผู้ค้ำประกันร่วม ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันร่วม โดยมิได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันกับบริษัท

ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า การค้าประกันวงเงินในการออกหนังสือค้ำดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อเป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นต้องให้กรรมการค้าประกันวงเงินส่วนนี้— จึงเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์ต่อบริษัท

11.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่ทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัทย่อย เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นี้ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นภายหลังการเกิดรายการในทุกๆ ไตรมาส ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันนั้นก่อนให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยในการประชุมคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นเพื่ออนุมัติการทำรายการ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

11.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันสามารถจำแนกตามประเภทรายการได้ดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งมีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป เช่น การซื้อหรือขายสินค้าและบริการ เป็นต้น บริษัทได้กำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกันให้มีเงื่อนไขต่างๆ เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และให้ปฏิบัติเป็นไปตามสัญญาที่ตกลงร่วมกันอย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งกำหนดราคาและเงื่อนไขรายการต่างๆ ให้ชัดเจนเป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ฝ่ายตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลและจัดทำรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการเป็นประจำ ทุกๆ ไตรมาส
- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติซึ่งไม่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และรายการระหว่างกันอื่นๆ เช่น รายการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สิน และรายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น การกู้ยืม การค้าประกัน และการใช้ทรัพย์สินเป็นหลักประกัน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความสมเหตุสมผลและความจำเป็นของการทำรายการก่อนทำรายการ และจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้กรรมการจะไม่มีสิทธิในการออกเสียงอนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งมีส่วนได้เสียใดๆ ในการทำรายการดังกล่าว รวมทั้งจะต้องเปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ และรายละเอียดของรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา นอกจากนี้ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันดังกล่าว บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

ทั้งนี้กรรมการตรวจสอบทุกท่านได้รับทราบนโยบายและภาระหน้าที่ดังกล่าวนี้แล้ว และในอนาคตหากมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัทหรือประธานเจ้าหน้าที่บริหารจะดำเนินการแจ้งให้ผู้ที่จะได้รับการเสนอชื่อเป็นกรรมการตรวจสอบใหม่ทุกท่านรับทราบภาระหน้าที่ที่จะต้องปฏิบัติก่อนที่จะให้มีการแต่งตั้งด้วย

สำหรับแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคตนั้น บริษัทมีนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน ซึ่งสามารถจำแนกตามประเภทรายการได้ดังนี้

1. รายการค้าประกันเงินกู้ยืมสถาบันทางการเงิน

บริษัทคาดว่าภายหลังจากบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แล้ว บริษัทจะเจรจากับสถาบันการเงิน เพื่อดำเนินการปลดภาระค้ำประกันของกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท อย่างไรก็ตามการอนุมัติหรือไม่นั้น ขึ้นอยู่กับการพิจารณาของสถาบันการเงินดังกล่าว ทั้งนี้ สถาบันทางการเงินได้แจ้งในเบื้องต้นว่าจะนำเสนอเรื่องการปลดภาระการค้ำประกันดังกล่าวโดยไม่ขอเพิ่มหลักประกันอื่นต่อคณะกรรมการบริหารของสถาบันการเงินเพื่อพิจารณาการอนุมัติภายหลังจากที่บริษัทมีสถานะเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอแล้ว ซึ่งถ้าหากสถาบันการเงินดังกล่าวไม่อนุมัติการปลดภาระค้ำประกันของกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัท กรรมการและผู้ถือหุ้นดังกล่าวจะยังคงค้ำประกันเงินกู้ยืมต่อไป โดยไม่คิดค่าธรรมเนียมใดๆ กับบริษัท

Update ข้อมูลในการผ่อนผันการค้ำประกันส่วนบุคคลกับสถาบันทางการเงิน

2. รายการซื้อขายระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคล/บริษัทที่เกี่ยวข้อง

แนวโน้มรายการซื้อขายระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคล/บริษัทที่เกี่ยวข้องคาดว่าจะเกิดขึ้นในอนาคต ทั้งนี้หากรายการลักษณะดังกล่าวเกิดขึ้นอีกในอนาคตบริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายที่ได้กำหนดไว้

ทั้งนี้หากมีการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ทั้งนี้ในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน บุคคลที่มีส่วนได้ส่วนเสียหรืออาจมีความขัดแย้งจะต้องไม่มีส่วนการพิจารณาอนุมัติ ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการดังกล่าว โดยจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี เพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบในการพิจารณาเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการ

นอกจากนี้ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบต้องให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว และคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ จะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

นอกจากนั้นบริษัทจะปฏิบัติตามมาตรฐานบัญชี เรื่องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคล หรือกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกันซึ่งกำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ โดยบริษัทจะเปิดเผยลักษณะความสัมพันธ์ และรายละเอียดของรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินของบริษัท รวมทั้งแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) ของบริษัท