

11. รายการระหว่างกัน

11.1 รายละเอียดรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2555 และช่วง 6 เดือนแรก ปี 2556 บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง โดยมีลักษณะรายการเป็นการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ 3 ท่าน รายละเอียดดังนี้

1. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง : นายคิล ย้ง ลี

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยถือหุ้นร้อยละ 22.33 ของทุนชำระแล้วของบริษัท (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2555	สำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556 สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2556	
1) ให้การค้ำประกันสินเชื่อของบริษัท* กับสถาบันการเงิน 2 แห่ง โดยไม่มีค่าตอบแทน	วงเงินค้ำประกัน 1,816.71 ล้านบาท	วงเงินค้ำประกัน 1,816.71 ล้านบาท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ โดยไม่มีการกำหนดค่าตอบแทนในการทำรายการดังกล่าว นอกจากนี้ ยัง
2) ค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์กับสถาบันการเงินจำนวนรวม 4 แห่ง โดยไม่มีค่าตอบแทน	วงเงินค้ำประกัน 5.44 ล้านบาท	วงเงินค้ำประกัน 4.15 ล้านบาท	เห็นควรให้ฝ่ายบริหารดำเนินการเจรจากับสถาบันการเงินเพื่อปลดภาระในส่วนนี้ภายหลังจากที่บริษัทได้รับอนุญาตให้เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว

หมายเหตุ *ประกอบไปด้วย 1) สินเชื่อประเภทเบิกเงินเกินบัญชี 2) สินเชื่อประเภทขอให้ธนาคารออกหนังสือค้ำประกัน 3) สินเชื่อประเภทเปิดเลตเตอร์ออฟเครดิตและทำทรัสต์รีซีท (L/C และ T/R) และ 4) สินเชื่อประเภทเงินกู้หมุนเวียน

2. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง : นายเชิง วู ลี

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัทโดยถือหุ้นร้อยละ 37.50 ของทุนชำระแล้วของบริษัท (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2555	สำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556 สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2556	
1) คำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์กับสถาบันการเงินจำนวนรวม 3 แห่ง โดยไม่มีการกำหนดค่าตอบแทน	วงเงินคำประกัน 4.16 ล้านบาท	วงเงินคำประกัน 3.46 ล้านบาท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ โดยไม่มีการกำหนดค่าตอบแทนในการทำรายการดังกล่าว

3. บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง : นางจันทร์จิรา สมัครไทย

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยถือหุ้นร้อยละ 0.42 ของทุนชำระแล้วของบริษัท (ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2556)

ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
	สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2555	สำหรับงวด 6 เดือนแรก ปี 2556 สิ้นสุด 30 มิ.ย. 2556	
1) คำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์กับสถาบันการเงินจำนวนรวม 7 แห่ง โดยไม่มีการกำหนดค่าตอบแทน	วงเงินคำประกัน 12.74 ล้านบาท	วงเงินคำประกัน 11.79 ล้านบาท	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล เป็นรายการรับความช่วยเหลือทางการเงินจากกรรมการ โดยไม่มีการกำหนดค่าตอบแทนในการทำรายการดังกล่าว

11.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้บริหารหรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้มีหลักการดังนี้

(ก) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัท และบริษัทย่อย (ถ้ามี) กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่ได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัท ให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

(ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

11.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

การทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น จะพิจารณาเฉพาะรายการที่มีความจำเป็นและสมเหตุสมผลที่ก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทเท่านั้น โดยจะต้องผ่านคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ในการพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลในการเข้าทำรายการ การตรวจสอบราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการ โดยจะต้องมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะที่สามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอกและเป็นไปตามราคาที่ยุติธรรมและสามารถตรวจสอบได้ และกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์และแนวทางในการทำรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ

ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย (ถ้ามี) ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

สำหรับในไตรมาสที่ 3 ปี 2556 เป็นต้นไป บริษัทมีการเช่าที่ดินจากบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง คือ นางจันทร์จิรา สมัครไทย (“ผู้ให้เช่า”) ซึ่งจัดว่าเป็นรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ รายการดังกล่าวได้นำเสนอเข้าที่ประชุม โดยได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2556 และที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 24 มิถุนายน 2556 ซึ่งมีรายละเอียดของรายการ สรุปได้ดังนี้

- 1) วัน เดือน ปี ที่ทำรายการ : สัญญาเช่ามีอายุ 1 ปี ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 – 30 มิถุนายน 2557 ซึ่งสามารถต่ออายุได้อีก 2 ครั้ง ครึ่งละ 1 ปี โดยไม่ปรับอัตราค่าเช่า (หากมีการต่ออายุในครั้งถัดไป บริษัทและผู้ให้เช่าจะเจรจาตกลงอัตราค่าเช่าที่เหมาะสมต่อไป)
- 2) ลักษณะของทรัพย์สินที่เช่า : ที่ดินขนาดเนื้อที่ 12-0-1 ไร่ ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของผู้ให้เช่า ตามเอกสารโฉนดเลขที่ 68293 ระวัง 5234 IV 2420 เลขที่ดิน 172 เล่ม 653 หน้า 93 หน้าสำรวจ 4278 ตำบลมะขามคู่ อำเภอนิคมพัฒนา จังหวัดระยอง
- 3) มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ
มูลค่ารวม :
 - อัตราค่าเช่าเดือนละ 70,000 บาทต่อเดือน มูลค่ารวม 840,000 บาทต่อปี (หรือคิดเป็น 69,985 บาท/ไร่/ปี) โดยจะทำการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือนเมื่อเริ่มสัญญา
 - ค่าประกันการเช่า 210,000 บาท ชำระพร้อมค่าเช่าเดือนแรก และบริษัทจะได้รับคืนเมื่อสัญญาเช่าสิ้นสุดลง
เกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวม : ใช้ราคายุติธรรมที่ประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ซึ่งได้ทำการประเมินค่าเช่าที่เหมาะสมของที่ดินแปลงนี้ไว้ที่ 72,000 บาท/ไร่/ปี (ตามรายงานประเมินมูลค่า ฉบับลงวันที่ 28 พฤษภาคม 2556 ซึ่งประเมินโดย บริษัท ทีเอฟพี แวลูเอชัน จำกัด ผู้ประเมินราคา รับอนุญาตจากสำนักงาน ก.ล.ต.)
- 4) เหตุผลของการทำรายการ : บริษัทต้องการเช่าที่ดินดังกล่าวเพื่อขยายพื้นที่ในสวนการผลิตเพื่อรองรับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ซึ่งที่ดินแปลงดังกล่าวอยู่ติดกับที่ดินของบริษัท