

การแก้ไขหัวข้อนี้ประกอบด้วย หน้าที่ 2 แก้ไขเพิ่มเติมเกี่ยวกับการโอนเครื่อง การค้าของคุณอู๋ชัย / หน้าที่ 3 แก้ไขค่าเช่ากับคุณรัตน 30 มิถุนายน 2556 / หน้าที่ 4 แก้ไขรายงานราคาประเมินทรัพย์สินที่เช่าจากคุณรัตน / หน้าที่ 5-6 เพิ่มเติมเกี่ยวกับการย้ายคลังสินค้าไปที่ จ.สิงห์บุรี เมื่อส่วนขยายแล้วเสร็จ / หน้าที่ 7 เพิ่มเติมเกี่ยวกับการโอนเครื่องหมายการค้าของคุณให้บริษัทและ แผนการย้ายคลังสินค้าไปที่ จ.สิงห์บุรี เมื่อส่วนขยายแล้วเสร็จ และสรุปว่าการ ดำเนินการดังกล่าวจะส่งผลให้แนวโน้มรายการระหว่างกันลดลง

11. รายการระหว่างกัน

11.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2555 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555) และช่วง 9 เดือนแรกของปี 2556 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2556) มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	
1. นายอู๋ชัย วิไลเลิศโกคา	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 98.35 - กรรมการ - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการผู้จัดการ - อดีตสามีนางรัตน วิไลเลิศโกคา - บิดาของนายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	ให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทเพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ : นายอู๋ชัย วิไลเลิศโกคา ได้ให้เงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นวงเงินทุนหมุนเวียนและเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัท โดยที่ผ่านมาไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน	ยอดต้นปี 46.79 เพิ่มขึ้นระหว่างปี 26.25 ลดลงระหว่างปี (34.34) ยอดปลายปี 38.70	ยอดต้นปี 38.70 เพิ่มขึ้นระหว่างปี 5.00 ลดลงระหว่างปี (43.70) ยอดปลายปี -	บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียน และเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัท ซึ่งเงินกู้ยืมจากกรรมการช่วยเพิ่มสภาพคล่อง และความคล่องตัวในการหมุนเวียนเงินทุนในการกิจการมากเพิ่มขึ้นกว่าการพึ่งพาเงินทุนหมุนเวียนจากสถาบันการเงินเพียงอย่างเดียว <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมี ความเห็น ว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากการให้กู้ยืมเงินดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับดอกเบี้ยแต่อย่างใด ทั้งนี้ บริษัทได้ดำเนินการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวและไม่มียอดคงค้างระหว่างกัน นับตั้งแต่วันที่ 31 สิงหาคม 2556 เป็นต้นไป

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	
1. นายอุทัย วิไลเลิศโกคา (ต่อ)		อนุญาตให้บริษัทใช้เครื่องหมายการค้าส่วนบุคคล : เนื่องจากตราสินค้าส่วนใหญ่ที่บริษัทใช้อยู่ในปัจจุบันนั้น จัดทะเบียนเครื่องหมายการค้าในนามนายอุทัย วิไลเลิศโกคา ดังนั้นระหว่างบริษัทและนายอุทัยจึงได้ทำหนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้า “DUSS”, “Saza”, “Bay”, “Bay-Tex”, Feed, “Union” และ “Icon” มีกำหนดระยะเวลา 10 ปี นับตั้งแต่วันที่ 9 กันยายน 2556 เป็นต้นไป และสามารถต่ออายุหนังสือสัญญาอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าได้อีกคราวละ 2 ปี ยกเว้นแต่ จะปฏิบัติผิดเงื่อนไข โดยกำหนดว่า ไม่สามารถนำเครื่องหมายการค้าที่ได้รับอนุญาตไปบุคคลอื่นใช้หรืออนุญาตให้สิทธิดังกล่าวแก่บุคคลอื่น เว้นแต่จะได้รับความยินยอมจากเจ้าของลิขสิทธิ์ เครื่องหมายการค้า แต่อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2556 คุณอุทัยฯ ได้โอนกรรมสิทธิ์ในเครื่องหมายการค้า “DUSS”, “Bay”, “Bay-Tex”, Feed, “Union” และ “Icon” ที่จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าในนามคุณอุทัย ให้แก่ทางเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทแล้ว ยกเว้นเครื่องหมายการค้า Saza ที่บริษัทมีนโยบายจะยกเลิกการขายสินค้าประเภทดังกล่าว เนื่องจากผลผลิตจากวัตถุดิบที่บริษัทมีนโยบายยกเลิกการสินค้ากลุ่มดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะสามารถขาย	ไม่คิดค่าตอบแทน	ไม่คิดค่าตอบแทน	ตราสินค้าส่วนใหญ่ที่บริษัทใช้อยู่ในปัจจุบันนั้น จัดทะเบียนเครื่องหมายการค้าในนามกรรมการ การที่กรรมการทำหนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าทั้งหมดเพื่อให้บริษัทได้รับผลประโยชน์สูงสุดจากการใช้เครื่องหมายการค้าในการดำเนินธุรกิจ โดยไม่คิดค่าตอบแทนใด ๆ จากทางบริษัท <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากการอนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าดังกล่าว ไม่ได้คิดค่าตอบแทนใด ๆ กับทางบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	
		สินค้าล็อตดังกล่าวได้หมดก่อนภายในช่วง 6 เดือนแรกปี 2557 ซึ่งระยะเวลาที่อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าเป็นเวลา 10 ปี ครอบคลุมระยะเวลาที่จะขายสินค้าล็อตดังกล่าวได้หมดอย่างแน่นอน ส่วนเครื่องหมายการค้า 3P เป็นเครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในนามบริษัทฯ เนื่องจากในภายหลังคุณอุทัยฯ ได้กำหนดนโยบายการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าใหม่ที่ใช้เป็นตราสินค้าของบริษัทฯ ให้จดทะเบียนในนามบริษัทฯ เท่านั้น ซึ่งมีรายละเอียดของเครื่องหมายการค้า			
1. นายอุชัย วิไลเลิศโกคา (ต่อ)		ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล : บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร รวมไปถึงบัญชีเงินฝาก ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวมีทั้งกรรมสิทธิ์ของบริษัทและกรรมสิทธิ์ของนางรตนา วิไลเลิศโกคา รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคล โดยมีนายอุชัย วิไลเลิศโกคา และนางรตนา วิไลเลิศโกคา เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง โดยค้ำประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้ การค้ำประกันทั้งหมดที่ได้กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด	มีการค้ำประกันเงินกู้กับ สถาบันการเงิน 2 แห่งแห่งแรกมีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 131.00 ล้านบาท และแห่งที่สองมีวงเงินค้ำประกันคิดเป็นสกุลเงินบาทเท่ากับ 101.24 ล้านบาท และมีวงเงินค้ำประกันเป็นสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกา เท่ากับ 1.32 ล้านเหรียญ		เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	
2. นางรัตนา วิไลเลิศโกคา	- กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการสายงานสนับสนุน - อดีตภรยานายอุทัย วิไลเลิศโกคา - มารดาของนายรัตนชัย วิไลเลิศโกคา	บริษัทเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน : บริษัทได้ตกลงทำสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์ของนางรัตนา วิไลเลิศโกคา เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน มีขนาดเนื้อที่ทั้งหมด 1-0-0 ไร่ ตั้งอยู่เลขที่ 148/1 ซอยรวมอินทรา 14 ถนนรวมอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร มีกำหนดระยะเวลา 3 ปี เมื่อครบกำหนดระยะเวลาเช่านี้แล้ว ผู้ให้เช่าสัญญาว่า หากผู้เช่าประสงค์จะต่อสัญญาเช่านี้ต่อไปอีก ผู้ให้เช่ายินดีที่จะต่อสัญญาให้โดยผู้เช่าจะต้องแจ้งความจำนงยืนยันการขอต่อสัญญาเช่า เมื่อผู้เช่าได้แจ้งความจำนงเป็นหนังสือยืนยันไปยังผู้ให้เช่าดังกล่าวข้างต้นแล้ว ผู้ให้เช่าจะบอกปฏิเสธการต่อสัญญานี้ไม่ได้ โดยให้ถือว่า การแจ้งความจำนงขอต่อสัญญาดังกล่าวก่อให้เกิดสัญญาเช่ามีอายุการเช่าต่อไปอีก 3 ปี นับถัดจากวันสิ้นสุดสัญญาเช่านี้ เว้นแต่ผู้ให้เช่าจะขอขึ้นค่าเช่าแต่ต้องไม่เกินร้อยละ 15 ของอัตราค่าเช่าเดิม โดยในปัจจุบันมีอัตราค่าเช่า 60,000 บาทต่อเดือน	0.72	0.54	บริษัทได้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวจากกรรมการบริษัท เพื่อใช้เป็นสำนักงาน โดยมีการคิดค่าเช่าในอัตราเดือนละ 60,000 บาท หรือคิดเป็น 720,000 บาทต่อปี มีระยะเวลาสัญญาคราวละ 3 ปี และเมื่อนำมาเปรียบเทียบกับรายงานประเมินราคาเมื่อวันที่ 28 ตุลาคม 2556 ของ บจก.สยามแอฟเพรชัล แอนด์ เซอร์วิส ซึ่งอยู่ในรายชื่อบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักเป็นผู้ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตามวัตถุประสงค์สาธารณะในการประเมินราคานั้น พบว่าอัตราค่าเช่าต่อปีดังกล่าวคิดเป็นร้อยละ 1.55 ของราคาประเมินมูลค่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่ารวมเท่ากับ 46.33 ล้านบาท <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากเงื่อนไขการทำสัญญาและราคามีความสมเหตุสมผลโดยการกำหนดราคาเช่าในอัตราไม่เกิน ร้อยละ 2 – 5 ของมูลค่าที่ดิน ซึ่งได้จากการประเมินราคาที่ดินโดยผู้ประเมินราคาซึ่งอยู่ในรายชื่อบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	
2. นางรัตนา วิไลเลิศโกคา (ต่อ)		อนุญาตให้บริษัทใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง เพื่อใช้เป็นโกดังเก็บสินค้า : บริษัทได้รับอนุญาตจาก นางรัตนา วิไลเลิศโกคา เจ้าของกรรมสิทธิ์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โดยมีหนังสือยินยอมให้ใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อวัตถุประสงค์ในการเก็บรักษาสินค้า รวมทั้งผลิตภัณฑ์ และอุปกรณ์ของบริษัทเท่านั้น พื้นที่ทั้งหมด มีขนาด 0-1-82 ไร่ ตั้งอยู่เลขที่ 5/11 ซอยรามอินทรา 22 ถนนรามอินทรา แขวงท่าแร้ง เขตบางเขน กรุงเทพมหานคร มีกำหนดระยะเวลา 3 ปี หากครบกำหนดระยะเวลาแล้ว บริษัทประสงค์จะขออนุญาตใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวต่อ ให้บริษัทแจ้งความจำนงไปยังเจ้าของที่ดิน ซึ่งเจ้าของที่ดินจะได้ยินยอมเป็นหนังสือต่อไป แต่ทั้งนี้ให้ถือสงวนสิทธิ์แก่เจ้าของที่ดินในการยินยอมอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ต่อไปได้ภายหลังที่ครบกำหนดอายุ 3 ปี โดยไม่คิดค่าตอบแทนในการอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทยังแผนที่จะย้ายคลังสินค้าทั้งหมด ซึ่งรวมถึงคลังสินค้าที่ปัจจุบันใช้ประโยชน์บนที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวที่คุณ รัตนาฯ อนุญาตให้ใช้ประโยชน์ ไปยังส่วนที่บริษัทมีแผนการขยายพื้นที่อาคารโรงงานที่จังหวัดสิงห์บุรี	ไม่คิดค่าตอบแทน	ไม่คิดค่าตอบแทน	การอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างกรรมสิทธิ์ของกรรมการ เพื่อใช้เป็นโกดังสินค้า โดยมีหนังสือยินยอมให้ใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างมีข้อกำหนดที่สมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์กับบริษัท โดยที่บริษัทไม่มีความเสี่ยงใด ๆ ที่ จะเกิดผลกระทบในด้านลบกับบริษัท <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมี ความเห็น ว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากอนุญาตให้ใช้ประโยชน์ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว ไม่ได้คิดค่าตอบแทนใด ๆ กับทางบริษัท

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 30 ก.ย. 2556	
		เพิ่มเติมเมื่อมีการก่อสร้างแล้วเสร็จเพื่อรองรับการขยายธุรกิจให้สามารถบริหารจัดการคลังสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นกว่าเดิมซึ่งตามแผนการลงทุนดังกล่าวมีกำหนดแล้วภายในปี 2557			
2. นางรัตนา วิไลเลิศโกคา (ต่อ)		คำประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล : บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างและเครื่องจักร ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและกรรมการของนางรัตนา วิไลเลิศโกคา รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคล โดยมีนายอุทัย วิไลเลิศโกคา และนางรัตนา วิไลเลิศโกคา เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง โดยคำประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้ การค้ำประกันทั้งหมดที่ได้กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด	มีการค้ำประกันเงินกู้กับ สถาบันการเงิน 1 แห่งมีวงเงินค้ำประกันเป็นเงินบาทเท่ากับ 99.00 ล้านบาท ทั้งยังมีวงเงินค้ำประกันเป็นสกุลดอลลาร์สหรัฐอเมริกา 1.32 ล้านเหรียญ	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ	

11.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว มีมติเป็นเอกฉันท์ให้ความเห็นว่า รายการระหว่างกันต่าง ๆ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณานุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับบริษัทหรือกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต โดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณานุมัติและจัดทำรายการสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้การพิจารณานุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

11.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ ปี 2556) ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่า ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัท กระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัท ได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

อย่างไรก็ตาม สำหรับรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน ได้แก่ การใช้เครื่องหมายการค้าที่จดลิขสิทธิ์ในนามคุณอุทัย วิไลเลิศโกคา เนื่องจากหนังสืออนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้านี้มีอายุ 10 ปี นับแต่วันที่จัดทำหนังสืออนุญาตฯ แต่อย่างไรก็ตาม เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2556 คุณอุทัยฯ ได้โอนกรรมสิทธิ์ในเครื่องหมายการค้า “DUSS”, “Bay”, “Bay-TeX”, Feed, “Union” และ “Icon” ที่จดทะเบียนเครื่องหมายการค้าในนามคุณอุทัย ให้แก่ทางเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทแล้ว ยกเว้นเครื่องหมายการค้า Saza ที่บริษัทมีนโยบายจะยกเลิกการขายสินค้าประเภทดังกล่าวเนื่องจากผลผลิตจากวัตถุดิบที่บริษัทมีนโยบายยกเลิกการสินค้ากลุ่มดังกล่าว ซึ่งคาดว่าจะสามารถขายสินค้าล็อตดังกล่าวได้หมดก่อนภายในช่วง 6 เดือนแรกปี 2557 ซึ่งระยะเวลาที่อนุญาตให้ใช้เครื่องหมายการค้าเป็นเวลา 10 ปี ครอบคลุมระยะเวลาที่จะขายสินค้าล็อตดังกล่าวได้หมดอย่างแน่นอน ส่วนเครื่องหมายการค้า 3P เป็นเครื่องหมายการค้าที่จดทะเบียนในนามบริษัทฯ เนื่องจากในภายหลังคุณอุทัยฯ ได้กำหนดนโยบายการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าใหม่ที่ใช้เป็นตราสินค้าของบริษัทฯ ให้จดทะเบียนในนามบริษัทฯ เท่านั้น ซึ่งมีรายละเอียดของเครื่องหมายการค้า นอกเหนือจากนั้นแล้ว รายการเข้าและขออนุญาตให้ใช้ประโยชน์จากที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง ที่คุณรัตนา วิไลเลิศโกคา เป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์นั้น บริษัทจะพิจารณาถึงแนวทางการจัดการต่อไป ทั้งนี้ บริษัทยังมีแผนที่จะย้ายคลังสินค้าทั้งหมด ซึ่งรวมถึงคลังสินค้าที่ปัจจุบันใช้ประโยชน์บน

ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวที่คุณรัตนฯ อนุญาตให้ใช้ประโยชน์ ไปยังส่วนที่บริษัทมีแผนการขยายพื้นที่อาคารโรงงานที่จังหวัดสิงห์บุรีเพิ่มเติมเมื่อมีการก่อสร้างแล้วเสร็จเพื่อรองรับการขยายธุรกิจให้สามารถบริหารจัดการคลังสินค้าได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้นกว่าเดิมซึ่งตามแผนการลงทุนดังกล่าวมีกำหนดแล้วภายในปี 2557 สำหรับพื้นที่เช่าสำหรับใช้เป็นอาคารสำนักงานซึ่งปัจจุบันใช้พื้นที่เช่าที่เป็นกรรมสิทธิ์ของคุณรัตนฯ เช่นเดียวกัน ทางบริษัทอาจพิจารณาแนวทางการเช่าต่อไป แต่ทั้งนี้ก็จะพิจารณาราคาเช่าที่มีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ จากการดำเนินการเกี่ยวกับการโอนเครื่องหมายการค้าของคุณอุษัยให้เป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทและแผนการย้ายคลังสินค้าจากที่ดินที่คุณรัตนฯ อนุญาตให้ใช้ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเป็นโกดังสินค้า นั้น ทำให้มีแนวโน้มรายการระหว่างลดลงในอนาคต

11.5 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้นำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม (ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว เมื่อครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 22 สิงหาคม 2556 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด