

11. รายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการกับนางสาวจินดา มีมะโน ซึ่งดำรงตำแหน่งกรรมการของบริษัท และถือหุ้นในบริษัทร้อยละ 11.88 ณ วันที่ 26 สิงหาคม 2556 โดยมีรายละเอียดดังนี้

11.1 ลักษณะของรายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการระหว่างกันอันเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะและมูลค่าของการทำรายการระหว่างกัน โดยแบ่งตามประเภทได้ดังนี้

ลำดับ	บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลและ ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ
			ปี 2555	งวด 9 เดือน ปี 2556	
1.	นางสาวจินดา มีมะโน	เงินกู้ยืม			บริษัทมีการกู้ยืมเงินจากกรรมการ เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินกิจการ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 4.45 (อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมที่ต่ำที่สุดที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงิน ณ ช่วงเวลาที่กู้ยืม) โดย ณ วันที่ 29 กรกฎาคม 2556 บริษัทได้ชำระคืนเงินกู้ยืมส่วนที่เหลือพร้อมดอกเบี้ยให้แก่คุณจินดา มีมะโน ครบถ้วนแล้ว ทำให้ บริษัทไม่มียอดเงินกู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาแล้วเห็นว่ารายการเงินกู้ยืมจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันข้างต้น เป็นรายการที่บริษัทกู้ยืมเงินและชำระคืนครบถ้วนก่อนยื่นคำขออนุญาต ซึ่งรายการดังกล่าวเกิดจากการบริหารสภาพคล่องของบริษัทและมีอัตราดอกเบี้ยที่สามารถเทียบเคียงกับอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทได้รับจากสถาบันการเงินได้ คณะกรรมการตรวจสอบจึงมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและสมเหตุสมผล
		ยอดคงเหลือยกมาต้นงวด	14.44	11.03	
		- กู้เพิ่มระหว่างงวด	11.03	4.32	
		- ชำระคืนระหว่างงวด	(14.44)	(15.35)	
		ยอดคงเหลือยกไปปลายงวด	11.03	0.00	
		ดอกเบี้ยค้างจ่าย	0.47	0.00	
		ดอกเบี้ยจ่าย	0.73	0.79	

ณ วันที่ 30 กันยายน 2556 กลุ่มบริษัทได้รับวงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์จำนวน 3 แห่ง เป็นวงเงินกู้รวมทั้งสิ้น **1,045.8** ล้านบาท โดยมีรายละเอียดดังนี้

- วงเงินกู้ระยะสั้นรวม **850.80** ล้านบาท
- วงเงินกู้ระยะยาวรวม 175.00 ล้านบาท
- วงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารรวม 20.00 ล้านบาท

ซึ่งวงเงินกู้ข้างต้น ค่าประกันโดย กรรมการของบริษัท ได้แก่ นายอมร มีมะโน และ นายพิภทร์ ปฏิเวทภิญโญ จำนวน **945.8** ล้านบาท และบางส่วนค่าประกันโดย นายสมโภช บุรพาสกุล จำนวน 25.0 ล้านบาท และบางส่วนมีการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งเป็นที่ตั้งของบริษัทและที่ดินที่ใช้ก่อสร้างสำนักงานแห่งใหม่เป็นหลักทรัพย์ค้ำประกัน

บุคคลที่เกี่ยวข้อง และความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	รายละเอียดรายการ ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ
นายอมร มีมะโน (เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัท)	ค้ำประกันเงินกู้ของบริษัทรวม 945.8 ล้านบาท	ธนาคารขอให้ นายอมร มีมะโน ค้ำประกันเงินกู้ยืมในฐานะกรรมการ ทั้งนี้บริษัทจะเจรจาขอให้ธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวปลดการค้ำประกันส่วนบุคคลภายหลังบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และจะส่งผลให้ไม่มีรายการระหว่างกันในเรื่องนี้อีกต่อไป
นายพิภทร์ ปฏิเวทภิญโญ (เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่และกรรมการของบริษัท)	ค้ำประกันเงินกู้ของบริษัทรวม 945.8 ล้านบาท	ธนาคารขอให้ นายพิภทร์ ปฏิเวทภิญโญ ค้ำประกันเงินกู้ยืมในฐานะกรรมการ ทั้งนี้บริษัทจะเจรจาขอให้ธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวปลดการค้ำประกันส่วนบุคคลภายหลังบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และจะส่งผลให้ไม่มีรายการระหว่างกันในเรื่องนี้อีกต่อไป
นายสมโภช บุรพาสกุล (เป็นผู้ถือหุ้นและกรรมการของบริษัท)	ค้ำประกันเงินกู้ของบริษัทรวม 25.00 ล้านบาท	ธนาคารขอให้ นายสมโภช บุรพาสกุล ค้ำประกันเงินกู้ยืมในฐานะกรรมการ ทั้งนี้บริษัทจะเจรจาขอให้ธนาคารพาณิชย์ดังกล่าวปลดการค้ำประกันส่วนบุคคลภายหลังบริษัทเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์และจะส่งผลให้ไม่มีรายการระหว่างกันในเรื่องนี้อีกต่อไป
<p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>รายการดังกล่าวก่อให้เกิดประโยชน์ต่อบริษัท โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องเข้าค้ำประกันวงเงินสินเชื่อให้แก่บริษัทโดยไม่คิดค่าตอบแทน</p>		

11.2 ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

เนื่องจากที่ผ่านมาบริษัทมีสภาพเป็นบริษัทจำกัด ดังนั้นการเข้าทำรายการระหว่างกันในอดีตจึงไม่ได้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยในอดีตกรรมการ หรือผู้บริหารเป็นผู้พิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันตามขอบเขตอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย โดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นหลัก

ทั้งนี้ ณ ปัจจุบัน บริษัทได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อช่วยในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น โดยพิจารณาถึงความจำเป็นของการเข้าทำรายการและความสมเหตุสมผลของอัตราที่คิดระหว่างกัน พร้อมทั้งเปิดเผยประเภทและมูลค่าของรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งภายใต้ประกาศและข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

11.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การอนุมัติรายการระหว่างกันของบริษัทที่ผ่านมา ได้มีการพิจารณาโดยกรรมการบริษัท และภายหลังจากที่บริษัทได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว การอนุมัติรายการระหว่างกันได้มีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมในการพิจารณาด้วย โดยการพิจารณาเข้าทำรายการระหว่างกันได้คำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

11.4 นโยบายและแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

หากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทมีนโยบายที่จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี

นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า การว่าจ้างผลิต เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และการมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ เมื่อเทียบกับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาด

หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้อง

- รายการอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการอื่น หรือ รายการรับหรือให้ความช่วยเหลือทางการเงิน บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้นักลงทุนที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทหรือบริษัทย่อย เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) รายงานประจำปีของบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท