

14. รายการระหว่างกัน

14.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2556 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556) มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	
1. บริษัท คลินิกฟัน จำกัด (ประกอบกิจการสถานพยาบาล ศูนย์ทันตกรรม)	- มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนาม คือ ทพ.วัฒนา ชัยวัฒน์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัทฯ - ปัจจุบันยังไม่ได้มีการดำเนินธุรกิจใดๆ และได้มีการขอจดทะเบียนยกเลิกบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี	-	-	-	-
2. ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.15 - กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานกรรมการบริหาร	ให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทเพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ : ทพ.วัฒนา ชัยวัฒน์ ได้ให้เงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ผ่านมาไม่มี	17.91	0.00	บริษัท มีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียน และเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเงินกู้ยืมจากกรรมการช่วยเพิ่มสภาพคล่องและความคล่องตัวในการหมุนเวียน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	
	- กรรมการสรรหาและพิจารณา คำตอบแทน - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการผู้จัดการ - บุตรของนายวุฒิชัย ชัยวัฒน์ และนาง อุบล ชัยวัฒน์ - สามีนางสาวสิริลักษณ์ ตั้งบริษัท - บิดาของนายจัตต์ ชัยวัฒน์	การติดต่อกับระหว่างกัน			เงินทุนในกิจการมากเพิ่มขึ้น นอกเหนือจากการพึ่งพาเงินทุน หมุนเวียนจากสถาบันการเงินเพียง อย่างเดียว <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและ มีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อ ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ เนื่องจากการกู้ยืมเงินดังกล่าว ไม่มีการคิดค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยแต่อย่าง ใด ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจ่ายชำระ คืนเงินกู้ยืมดังกล่าวในระหว่างปี 2556 ทั้งจำนวน และไม่มียอดคงค้าง ระหว่างกัน
2. ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์ (ต่อ)		<u>คำประกันหนี้สินของบริษัทฯ ในนามส่วน</u> <u>บุคคล :</u> บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบัน	มีการคำประกันเงินกู้ กับสถาบัน การเงิน 2 แห่ง แห่งแรกมีวงเงิน คำประกันเท่ากับ 18 ล้านบาท		เป็นการคำประกันวงเงินสินเชื่อกับ เจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การ สนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	
		การเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือที่ดิน ซึ่งที่ดินดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และกรรมสิทธิ์ของนางอุบล ชัยวัฒน์ รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคล โดยมีนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และนางอุบล ชัยวัฒน์ เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง และเป็นการค้ำประกันเต็มวงเงินของวงเงินสินเชื่อ ทั้งนี้ การค้ำประกันทั้งหมดที่ได้กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด	และแห่งที่สองมีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 10 ล้านบาท		ดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
3. นางอุบล ชัยวัฒน์	- มารดาของ ทพ.วัฒนา ชัยวัฒน์ - ผู้ถือหุ้นบริษัทฯ คิดเป็นร้อยละ 0.14	<u>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล :</u> บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือที่ดิน ซึ่งที่ดินดังกล่าว	มีการค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันแห่งหนึ่ง โดยมีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 18 ล้านบาท		เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่ง

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2555	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	
		เป็นกรรมสิทธิ์ของนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และ กรรมสิทธิ์ของนางอุบล ชัยวัฒน์ รวมทั้งมี การค้าประกันส่วนบุคคล โดยมีนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และนางอุบล ชัยวัฒน์ เป็นผู้ค้า ประกันร่วมกัน ซึ่งการค้าประกันดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง และเป็นการค้าประกันเต็มวงเงินของวงเงิน สินเชื่อ ทั้งนี้ การค้าประกันทั้งหมดที่ได้กล่าว มาไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด			เป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบัน การเงิน <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและ มีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมี ความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อ ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของ บริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่ จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับ การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจาก สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนิน ธุรกิจ

หมายเหตุ: เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวเป็น
กรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ มีนายวัฒนา ชัยวัฒน์ เป็นผู้ค้าประกัน ซึ่งการค้าประกันดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนดและเป็นการค้าประกันเต็มวงเงินสินเชื่อ ทั้งนี้ การค้าประกันที่
กล่าวและไม่มีการคิดค่าตอบแทนซึ่งได้มีการแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 รับทราบแล้ว

14.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2557 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 โดยได้ให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการที่มีความเหมาะสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม และถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ

14.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการเข้าทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทในอนาคต

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มียาการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่มียาการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ จะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

14.4 การอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทฯ อาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทฯ สามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2557 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 24 มีนาคม 2557 มีมติอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการในอนาคต

14.5 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทฯ เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไป