

14. รายการระหว่างกัน

14.1 รายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2556 (ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556) และงวด 6 เดือน ปี 2557 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2557	
1. บริษัท คลินิกฟัน จำกัด (ประกอบกิจการสถานพยาบาล ศูนย์ทันตกรรม)	- มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และกรรมการผู้มีย่อานาจลงนาม คือ ทพ.วัฒนา ชัยวัฒน์ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และกรรมการผู้มีย่อานาจลงนามของบริษัทฯ - ปัจจุบันยังไม่ได้มีการดำเนินธุรกิจใด ๆ และได้มีการขอจดทะเบียนยกเลิกบริษัทฯ เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2557 ขณะนี้อยู่ระหว่างการชำระบัญชี	-	-	-	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2557	
2. ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 99.15 - กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานกรรมการบริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณา - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการผู้จัดการ - บุตรของนายวุฒิชัย ชัยวัฒน์ และนางอุบล ชัยวัฒน์ - สามีนางสาวสิริลักษณ์ ตั้งบริษัท - บิดาของนายฉัตร ชัยวัฒน์	ให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทเพื่อใช้หมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ : ทพ.วัฒนา ชัยวัฒน์ ได้ให้เงินกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนและเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่ผ่านมาไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน	ยอดต้นปี 17.91 เพิ่มขึ้นระหว่างปี 0.00 ลดลงระหว่างปี (17.91) ยอดปลายปี 0.00	ยอดต้นปี 0.00 เพิ่มขึ้นระหว่างปี 0.00 ลดลงระหว่างปี (0.00) ยอดปลายปี 0.00	บริษัทฯ มีความจำเป็นต้องใช้เงินทุนหมุนเวียน และเสริมสภาพคล่องในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ซึ่งเงินกู้ยืมจากกรรมการช่วยเพิ่มสภาพคล่อง และความคล่องตัวในการหมุนเวียนเงินทุนในกิจการมากขึ้น นอกเหนือจากการพึ่งพาเงินทุนหมุนเวียนจากสถาบันการเงินเพียงอย่างเดียว <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปได้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากการกู้ยืมเงินดังกล่าวไม่มีการคิดค่าใช้จ่ายดอกเบี้ยแต่อย่างใด

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2557	
					ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวในระหว่างปี 2556 ทั้งจำนวน และไม่มียอดคงค้างระหว่างกัน
2. ทพ. วัฒนา ชัยวัฒน์ (ต่อ)		<u>คำประกันหนี้สินของบริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล :</u> บริษัทฯ มีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือที่ดิน ซึ่งที่ดินดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และกรรมสิทธิ์ของนางอุบล ชัยวัฒน์ รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคล โดยมีนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และนางอุบล ชัยวัฒน์ เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง และเป็นการค้ำประกันเต็มวงเงินของวงเงินสินเชื่อ ทั้งนี้ การค้ำประกันทั้งหมดที่ได้กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนแต่อย่างใด	มีการค้ำประกันเงินกู้ กับสถาบันการเงิน 2 แห่ง แห่งแรกมีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 18 ล้านบาท และ แห่งที่สองมีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 10 ล้านบาท	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็น คณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตาม	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2557	
					เงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุน วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
3. นางอุบล ชัยวัฒน์	- มารดาของ ทพ.วัฒนา ชัยวัฒน์ - ผู้ถือหุ้นบริษัท คิดเป็นร้อยละ 0.14	<u>คำประกันหนี้สินของบริษัท ในนามส่วน</u> <u>บุคคล :</u> บริษัท มีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบัน การเงินแห่งหนึ่ง เพื่อใช้ในการดำเนิน ธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือที่ดิน ซึ่งที่ดิน ดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และกรรมสิทธิ์ของนางอุบล ชัยวัฒน์ รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วน บุคคล โดยมีนายวัฒนา ชัยวัฒน์ และ นางอุบล ชัยวัฒน์ เป็นผู้ค้ำประกัน ร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงิน เรียกร้อง และเป็นการค้ำประกันเต็ม วงเงินของวงเงินสินเชื่อ ทั้งนี้ การค้ำ ประกันทั้งหมดที่ได้กล่าวมาไม่มีการคิด ค่าตอบแทนแต่อย่างใด	มีการค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันแห่งหนึ่ง โดยมี วงเงินค้ำประกันเท่ากับ 18 ล้านบาท		เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับ เจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การ สนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่ง เป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้ สถาบันการเงิน <u>ความเห็น คณะกรรมการ</u> <u>ตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และมีความเห็นว่า รายการ ดังกล่าวมีความสมเหตุสมผล และ เป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนิน ธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมี ความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตาม เงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความ สมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 30 มิ.ย. 2557	
					วงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงิน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ

หมายเหตุ: เมื่อวันที่ 14 มีนาคม 2557 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งทรัพย์สินดังกล่าวเป็นกรรมสิทธิ์ของบริษัทฯ มีนายวัฒนา ชัยวัฒน์ เป็นผู้ค้ำประกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าว เป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินกำหนดและเป็นการค้ำประกันเต็มวงเงินสินเชื่อ ทั้งนี้ การค้ำประกันที่กล่าวและไม่มีการคิดค่าตอบแทนซึ่งได้มีการแจ้งให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 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 เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรม 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

นโยบายหรือแนวในการทำการค้าระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำการค้าระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำการค้าระหว่างกันดังกล่าว 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 รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำการค้าเกี่ยวเนื่องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทฯ และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทฯ จะไม่ทำการค้าระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คาดว่าจะเป็นลักษณะรายการการค้าประกันหนี้สินของบริษัทฯ ในนามส่วนบุคคล ซึ่งจะไม่มีการคิดค่าตอบแทนกับทางบริษัทฯ แต่อย่างใด และรายการการให้กู้ยืมแก่บริษัทฯ ซึ่งจะมีการคิดค่าตอบแทนจากการให้กู้ยืมในอัตราตลาด

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