

14. รายการระหว่างกัน

14.1 ลักษณะของรายการระหว่างกัน และความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เกิดขึ้นในปี 2557

บุคคล / นิติบุคคล ที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2557	
1. ห้างหุ้นส่วนจำกัด บางกอกอีควิป मेंท์ ซัพพลาย เออร์ (“หจก. บางกอกอีควิป मेंท์”)	นายโกมินทร์ กรตมี เป็น ผู้บริหารของบริษัทฯ และ เคยเป็นหุ้นส่วนใน หจก. บางกอกอีควิปमेंท์ (โอน ให้กับญาติภรรยาเมื่อเดือน กันยายน 2556)	บริษัทฯ ได้ซื้ออุปกรณ์ อะไหล่ และวัสดุ สิ้นเปลือง จาก หจก. บางกอกอีควิป मेंท์ โดยมีมูลค่าการซื้อขายระหว่างปี และมียอดเจ้าหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตามรายละเอียดดังนี้		บริษัทฯ ได้ซื้ออุปกรณ์ อะไหล่ และวัสดุสิ้นเปลือง เช่น สว่านไฟฟ้า ดอกสว่าน หัวล็อคสแตนเลส สกรูหัวแฉก สีสเปรย์ ไปขัดกระดาดทราย เป็นต้น เพื่อใช้ใน โรงงานประกอบ และศูนย์บริการของบริษัทฯ จาก หจก. บางกอกอีควิปमेंท์ เนื่องจากสามารถจัดหาอุปกรณ์ และอะไหล่ได้ในกรณีเร่งด่วน รวมถึงมีบริการ จัดส่งได้อย่างรวดเร็ว โดยราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ จัดซื้อไม่แตกต่างจาก ราคาที่เสนอโดยผู้จำหน่ายรายอื่น
		- ซื้อสินค้า	213.30	ทั้งนี้ บริษัทฯ ทำธุรกรรมซื้อขายครั้งล่าสุดกับ หจก. บางกอกอีควิปमेंท์ เมื่อ วันที่ 23 มิถุนายน 2557
		- เจ้าหนี้การค้า (ต้นงวด)	115.30	
		- เจ้าหนี้การค้า (สิ้นงวด)	0.43	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวเป็นรายการที่สนับสนุนการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ ทั้งนี้ รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยราคาและเงื่อนไขการซื้อ ขายเทียบเท่ากับบุคคลภายนอก
2. บริษัท ไชท์ เพรพพาเรชั่น แมเนจเม้นท์ จำกัด (“บจก. ไชท์ เพรพฯ”)	นายฤกษ์ ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้น ใหญ่ใน บจก. ไชท์ เพรพฯ และเป็นกรรมการของ บริษัทฯ	เมื่อเดือนตุลาคม 2557 บริษัทฯ ได้ จำหน่ายสินค้า และบริการติดตั้งระบบ พัตลมไอน์ ให้กับ บจก. ไชท์ เพรพฯ โดยมีมูลค่าการขายและบริการ และมี ยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตาม		บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการติดตั้งระบบพัตลมไอน์ให้กับ บจก. ไชท์ เพรพฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขการค้าไม่แตกต่างจากลูกค้ารายอื่น
				ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและบริการ

บุคคล / นิติบุคคล ที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2557	
		รายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขาย - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	9,807.51 19.00 7,684.74	ตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขที่เทียบเท่ากับบุคคลภายนอกอื่น
3. บริษัท แอคคี จำกัด (“บจก. แอคคี”)	นายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนายธรรมรัช ไทยดำรงค์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ใน บจก. แอคคี โดยนายธนพัฒน์ ไทยดำรงค์ และนายธรรมรัช ไทยดำรงค์ เป็นญาติสนิทของนายกฤษณ ไทยดำรงค์ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทฯ	บริษัทฯ ได้จำหน่ายผลิตภัณฑ์ของบริษัทฯ ให้กับ บจก. แอคคี ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ โดยมีมูลค่าการซื้อขายระหว่างงวด และมียอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันสิ้นงวด ตามรายละเอียดดังนี้ - รายได้จากการขายและบริการ - ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ลูกหนี้การค้า (ต้นงวด) - ลูกหนี้การค้า (สิ้นงวด)	13,366.49 2.99 1,808.71 4,241.97	บริษัทฯ ได้จำหน่ายสินค้าและบริการของบริษัทฯ ให้กับ บจก. แอคคี ซึ่งเป็นตัวแทนจำหน่ายของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่บริษัทฯ กำหนดให้กับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ในระดับเดียวกัน ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวมีความเหมาะสม เนื่องจากเป็นรายการขายสินค้าและบริการตามธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยมีราคาและเงื่อนไขเป็นไปตามราคาตลาดและเทียบเท่ากับตัวแทนจำหน่ายรายอื่นที่อยู่ในระดับเดียวกัน
4. นายนพชัย วีระมาน	นายนพชัย วีระมาน เป็นกรรมการผู้จัดการ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ	เมื่อวันที่ 24 และ 26 พฤศจิกายน 2557 บริษัทฯ ได้ทำสัญญากู้ยืมเงินจากนาย นพชัย วีระมาน จำนวนรวม 3.8 ล้านบาท เป็นระยะเวลา 1 เดือน เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.50 ต่อปี		บริษัทฯ ได้กู้ยืมเงินระยะสั้น 1 เดือนจำนวนรวม 3.8 ล้านบาทจากนาย นพชัย วีระมาน เพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 8.50 ต่อปี ขณะที่อัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทฯ จากสถาบันการเงินเป็นอัตราดอกเบี้ย MOR (ร้อยละ 8.10 ต่อปี) ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินกู้พร้อมดอกเบี้ยทั้งหมดแล้วเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2557

บุคคล / นิติบุคคล ที่อาจมีความ ขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (พันบาท)	ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2557	
		<ul style="list-style-type: none"> - ดอกเบี้ยจ่าย - เงินกู้ยืมจากกรรมการ 	23.80	<p>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ:</p> <p>รายการดังกล่าวเป็นรายการกู้ยืมเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีความจำเป็นเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ในภาวะฉุกเฉิน ซึ่งบริษัทฯ ได้ชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยทั้งหมดแล้ว อย่างไรก็ตาม แม้ว่ารายการดังกล่าวจะมีขนาดเล็กและมูลค่าน้อย (บริษัทฯ ชำระดอกเบี้ยประมาณ 23,800 บาท) กรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า อัตราดอกเบี้ยดังกล่าวสูงกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงิน จึงอาจไม่เหมาะสม และได้กำชับกับฝ่ายบริหาร หากมีรายการลักษณะดังกล่าวเกิดขึ้นอีกในอนาคต ไม่ควรใช้อัตราดอกเบี้ยเกินกว่าอัตราดอกเบี้ยที่บริษัทฯ ได้รับจากสถาบันการเงิน</p> <p>นอกจากนี้ ยังได้มอบหมายให้ฝ่ายจัดการจัดทำประมาณการกระแสเงินสดล่วงหน้า และจัดหาแหล่งเงินทุนเพิ่มเติมเพื่อแก้ปัญหาสภาพคล่องที่อาจเกิดขึ้นอีกในอนาคต</p>
	ยกมา	0.00		
	กู้ยืมเพิ่ม	3,800.00		
	จ่ายเงิน	3,800.00		
	คงเหลือ	0.00		

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 บริษัทฯ ได้รับสินเชื่อจากสถาบันการเงินจำนวน 4 แห่ง เป็นวงเงินกู้รวมทั้งสิ้นประมาณ 245 ล้านบาท โดยวงเงินกู้ที่บางส่วนมีการค้ำประกันโดยกรรมการผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

บุคคล / นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)	ความจำเป็น / รายละเอียด และความสมเหตุสมผลของรายการ
			ปี 2557	
1. นายพนชัย วีระมาน	กรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่	การค้ำประกันวงเงินกู้ของ บริษัทฯ แบ่งเป็น	220.0	สถาบันการเงินขอให้เป็นผู้ค้ำประกันและใช้ทรัพย์สินส่วนบุคคลเป็นหลักประกันค้ำประกันกับสถาบันการเงิน โดยผู้ค้ำประกันทุกท่านไม่มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกัน ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้เจรจาขอให้สถาบันการเงินปลดการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีเงื่อนไขว่าบริษัทฯ จะต้องเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ ซึ่งจะส่งผลให้ไม่มีรายการระหว่างกันในเรื่องนี้อีกต่อไป
2. นายพิง เม็ง ฮอย	กรรมการบริษัท กรรมการบริหาร และผู้ถือหุ้นรายใหญ่	- วงเงินกู้ยืมระยะสั้น		
3. นางสาววารินทร์ วีระมาน	ญาติสนิทของนายพนชัย วีระมาน ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท ประธานกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และผู้ถือหุ้นรายใหญ่	- วงเงินเบิกเกินบัญชี	15.0	ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ: รายการดังกล่าวเป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ รายการมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยเป็นการเข้าค้ำประกันวงเงินกู้ของ บริษัทฯ โดยมีได้คิดค่าตอบแทน
4. นางสาววิภา วีระมาน				

14.2 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

หากรายการระหว่างกันนั้นเป็นธุรกรรมปกติระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งนั้น มีข้อตกลงทางการค้าโดยทั่วไป โดยฝ่ายจัดการจะรวบรวมรายการและรายงานให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกปี ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งแรกภายหลังจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อให้กรรมการบริษัทชุดใหม่ได้ทราบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว และฝ่ายจัดการต้องรายงานธุรกรรมภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวทั้งหมดที่เกิดขึ้นให้ทั้งที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส

หากรายการระหว่างกันนั้นมีใช้รายการธุรกิจปกติ และมีได้มีขนาดของรายการซึ่งจะต้องได้รับอนุมัติจากการที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของสำนักงาน ก.ล.ต. แล้วนั้น รายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของบริษัทก่อนเป็นลำดับแรก และถ้าขนาดของธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้นอยู่ในอำนาจหน้าที่ที่จะสามารถอนุมัติได้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะจบลงที่ขั้นตอนนี้ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมีได้ออกเสียงลงคะแนน แต่ถ้าขนาดของรายการระหว่างกันมีขนาดที่เกินอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารที่จะอนุมัติได้ คณะกรรมการบริหารจะสรุปมติของที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมอยู่ด้วยพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมีได้ออกเสียงลงคะแนน

14.3 นโยบายและแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต ซึ่งหากรายการดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะการทำธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และเพื่อความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัท บริษัท จะมีการกำหนดนโยบายด้านราคาระหว่างกันอย่างชัดเจน มีความเป็นธรรม สอดคล้องกับราคาตลาดและสอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ประกอบฉบับแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2552 มาตรา 89/12(1) อีกทั้งบริษัท จะนำเสนอรายการดังกล่าวที่เกิดขึ้นต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาและสอบทานการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และให้ความเห็นถึงความสมเหตุสมผลของรายการที่เกิดขึ้นทุกไตรมาส

สำหรับการทำรายการระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ บริษัท จะดำเนินการให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลและความเหมาะสมด้านราคาของรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นให้เป็นไปตามราคาตลาด และมีการเปรียบเทียบราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นบริษัท จะนำบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน เป็นต้น ซึ่งมีความเป็นอิสระจากบริษัท และเป็นบุคคลที่ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้ามาพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ

อย่างไรก็ตาม รายการระหว่างกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต บริษัท จะมีการกำหนดมาตรการไม่ให้ผู้บริหาร กรรมการ หรือผู้มีส่วนได้เสียสามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการที่ตนเองมีส่วนได้เสียทั้งทางตรงและทางอ้อม ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะเข้ามาควบคุมให้บริษัท ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และคณะกรรมการกำกับตลาดทุน รวมทั้งการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และบริษัทย่อยตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย