

11. รายการระหว่างกัน

11.1 รายละเอียดรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

ในปี 2553 และปี 2554 บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
นายชวลิต หวังอำรง	- เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คุณชวลิต คุณธัญญา (บุตรชาย) และคุณธัญธิดา (บุตรสาว) ถือหุ้นของบริษัทรวมกันร้อยละ 45.46 - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท	- ค่าประกันวงเงินกู้ให้บริษัท	413,500,000	-	เป็นการค้ำประกันวงเงินกู้ร่วมกับคุณธีรเดชให้กับสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจตามปกติ นอกเหนือจากการค้ำประกันวงเงินกู้ด้วยหลักทรัพย์ทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินกู้ร่วมด้วย โดยไม่ได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันกับบริษัท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคารก่อนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้กรรมการค้ำประกันเงินกู้ส่วนนี้
		- ค่าประกันวงเงินกู้ให้บริษัทย่อย	20,000,000	20,000,000	เป็นการค้ำประกันวงเงินกู้ร่วมกับคุณสุรพล หังพฤษ์ สำหรับวงเงินหนังสือค้ำประกัน 20 ล้านบาท ที่บริษัทให้บริษัทย่อยใช้วงเงินร่วมกัน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินกู้ร่วมด้วย โดยไม่ได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันกับบริษัทย่อย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท และบริษัทย่อย นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้กรรมการของบริษัทย่อย

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
					ค่าประกันเงินกู้ส่วนนี้
		- ให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย (บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด) ยอดยกมาต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด - ดอกเบี้ยรับ ยอดยกมาต้นงวด ดอกเบี้ยระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- - - - - - - - -	- 985,000 985,000 - - 15,000 15,000 -	เป็นเงินกู้ยืมระยะสั้นเพื่อใช้แก้ไขสภาพคล่องในกิจการ <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควร สมเหตุสมผล เพราะนำมาเป็นเงินทุนหมุนเวียนระยะสั้นในกิจการ
นางเนาวรัตน์ หวังธำรง	- เป็นภรรยาของคุณชวลิต ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ และ กรรมการผู้มีอำนาจลง นามของบริษัท	บริษัทซื้อรถยนต์เพื่อเป็นรถยนต์ประจำ ตำแหน่งให้กับผู้บริหาร (คุณชวลิต)	2,000,000	-	เนื่องจากรถประจำตำแหน่งเดิมมีอายุการใช้งานประมาณ 11 ปี บริษัท พิจารณาเห็นควรที่จะทำการเปลี่ยนรถประจำตำแหน่งคันใหม่ และ พิจารณาแล้วเห็นว่ารถยนต์คันที่เสนอซื้อดังกล่าวมีราคาโอนสิทธิ์ต่ำกว่า ราคาตลาดซึ่งเท่ากับ 2.39 ล้านบาท ถึง 2.78 ล้านบาท <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบได้อนุมัติการทำรายการโดยมีความเห็นว่า ราคาดังกล่าวเป็นราคาที่เหมาะสม และเห็นควรในความจำเป็นที่จะซื้อ รถประจำตำแหน่งคันดังกล่าว

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
นายธีรเดช จารุตั้งตรง	<ul style="list-style-type: none"> - เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท คุณธีรเดช คุณอนัญญา (ภรรยา) และคุณอภิชาติ (บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ) ถือหุ้นของบริษัทรวมกันร้อยละ 19.55 - เป็นกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท 	ค่าประกันวงเงินกู้ให้บริษัท	362,500,000	-	<p>เป็นการค้าประกันวงเงินกู้ร่วมกับคุณชวลิตให้กับสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจตามปกติ นอกเหนือจากการค้าประกันวงเงินกู้ด้วยหลักทรัพย์ทั่วไป ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้าประกันวงเงินกู้ร่วมด้วย โดยไม่ได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้าประกันกับบริษัท</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การค้าประกันเงินกู้ดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคารก่อนเข้าเป็นบริษัทในตลาดหลักทรัพย์ จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้กรรมการค้าประกันเงินกู้ส่วนนี้</p>
บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด (“บริษัทย่อย”)	<ul style="list-style-type: none"> - บริษัทถือหุ้นในบริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด ในสัดส่วนร้อยละ 76.67 	เงินลงทุนในบริษัทย่อย ยอดยกมาต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า เงินลงทุนในบริษัทย่อยสุทธิ	3,000,000	3,000,000 8,500,000 - 11,500,000 11,500,000 -	<p>เนื่องจากบริษัทเล็งเห็นโอกาสในการดำเนินธุรกิจในด้านสิ่งแวดล้อมจึงขยายธุรกิจไปในด้านผลิตภัณฑ์และการบริการเกี่ยวข้องกับการบำบัดน้ำดี และการนำน้ำเสียกลับมาใช้ประโยชน์ใหม่แต่เนื่องจากเป็นบริษัทที่ก่อตั้งในปลายปี 2552 จึงยังทำการประกอบการมีผลขาดทุน เพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีจึงต้องมีการตั้งค่าเผื่อการด้อยค่าเต็มจำนวน ตามผลประกอบการที่มีการขาดทุนเกินทุน</p> <p><u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควร และเป็นการปฏิบัติเพื่อให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชี</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
		- บริษัทให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย ยอดยกมาต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด - ดอกเบี้ยรับ ยอดยกมาต้นงวด ดอกเบี้ยระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	5,000,000 - - 5,000,000 59,589 750,000 809,589 -	5,000,000 - - 5,000,000 - 563,486 563,486 -	เนื่องจากบริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด มีความจำเป็นในการนำเงินไปใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในการดำเนินธุรกิจ บริษัทจึงให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อยในรูปของตั๋วสัญญาใช้เงิน มีวงเงิน 5 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยบริษัทเป็นผู้ถือหุ้นรายเดียวที่ให้เงินกู้ยืมตามข้อตกลงของการร่วมทุนในบริษัทย่อย เพื่อสนับสนุนเงินทุนในการดำเนินงานในช่วงแรกตามข้อตกลงการร่วมทุน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การให้กู้ยืมดังกล่าวเป็นการสนับสนุนการลงทุนในธุรกิจของบริษัทย่อย
		- บริษัทให้บริษัทย่อยใช้วงเงินร่วม	20,000,000	20,000,000	บริษัทได้ทำบันทึกข้อตกลงใช้สินเชื่อบริษัทด้วยกัน โดยบริษัทได้อนุมัติให้บริษัทย่อยสามารถใช้สินเชื่อประเภทหนังสือค้ำประกัน วงเงิน 20 ล้านบาท ร่วมกับบริษัท เพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อย โดยทั้งบริษัทและบริษัทย่อยต่างทำสัญญาค้ำประกันให้แก่อีกฝ่ายหนึ่ง ทั้งนี้ บริษัทคิดค่าใช้จ่ายเพิ่มจากค่าธรรมเนียมค้ำประกันในอัตราร้อยละ 15 ของมูลค่าของวงเงินที่ค้ำประกัน <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรเพราะเป็นการให้เงินทุนสนับสนุนแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องตามข้อตกลงของการร่วมทุนในบริษัทย่อย หมายเหตุ : ตามสัญญาร่วมทุนได้มีการกำหนดระยะเวลาการให้การสนับสนุนเงินกู้ยืมดังกล่าว โดยจะสิ้นสุดในเดือนตุลาคม 2555

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
		- บริษัทขายสินค้าให้แก่บริษัทย่อย ยอดยกมาต้นงวด ขายสินค้าระหว่างงวด ภาษีมูลค่าเพิ่ม จ่ายชำระระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- - 8,454,298 591,801 3,957,799 5,088,300	5,088,300 - 2,089,183 146,243 5,991,522 1,332,204	บริษัทขายสินค้าให้แก่บริษัทย่อยตามการดำเนินธุรกิจปกติ โดยมีนโยบายขายสินค้าให้แก่บริษัทย่อยในราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มในอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 15 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ
		- บริษัทซื้อสินค้าจากบริษัทย่อย ยอดยกมาต้นงวด ซื้อสินค้าระหว่างงวด ภาษีมูลค่าเพิ่ม รับชำระระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด จ่ายล่วงหน้าค่าสินค้า ยอดยกมาต้นงวด จ่ายล่วงหน้าระหว่างงวด ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตัดจ่ายล่วงหน้าระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- - 4,289,008 300,231 4,589,239 - - - - - - -	- - 1,343,900 94,073 809,348 628,625 - - 1,512,500 105,875 494,875 1,123,500	บริษัทซื้อสินค้าจากบริษัทย่อยตามการดำเนินธุรกิจปกติ โดยมีนโยบายซื้อสินค้าจากบริษัทย่อยในราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มในอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 15 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
		- บริษัทซื้อสินทรัพย์บริษัทย่อย ยอดยกมาต้นงวด ซื้อระหว่างงวด ภาษีมูลค่าเพิ่ม รับชำระระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- - - - -	- 10,709,000 749,630 11,458,630 -	บริษัทซื้อสินทรัพย์ที่เป็นอุปกรณ์จากบริษัทย่อย เพื่อใช้ในกิจการและเป็นสินค้าตัวอย่างนำเสนอลูกค้า <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ
		- จ่ายล่วงหน้าค่าซื้อสินทรัพย์ ยอดยกมาต้นงวด จ่ายล่วงหน้าระหว่างงวด ภาษีมูลค่าเพิ่ม ตัดจ่ายล่วงหน้าระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- - - - -	- 7,906,542 553,458 8,460,000 -	บริษัทซื้อสินทรัพย์จากบริษัทย่อยซึ่งเป็นการดำเนินธุรกิจปกติ และในสัญญาการสั่งซื้อจะต้องมีการจ่ายเงินล่วงหน้าเพื่อให้บริษัทย่อยประกอบอุปกรณ์ดังกล่าว ตามข้อตกลงปกติทางการค้า <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ
		- บริษัทให้เช่าอาคารโรงงาน ยอดยกมาต้นงวด ค่าเช่าระหว่างงวด จ่ายชำระระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- 200,000 150,000 50,000	50,000 317,300 367,300 -	บริษัทให้เช่าอาคารโรงงานที่อำเภอบางบัวทอง จังหวัดนนทบุรี โดยมีอัตราค่าเช่าตามสัญญาเช่าระหว่างบริษัทและบริษัทย่อย โดยมีอัตราค่าเช่าเป็นไปตามราคาตลาด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าทำให้บริษัทย่อยเช่าสินทรัพย์ดังกล่าวเป็นการนำสินทรัพย์ที่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินการของบริษัทมาใช้ให้เกิดประโยชน์ โดยมีอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม เป็นไปตามราคาตลาด

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
		- บริษัทรับเงินประกันค่าเช่าอาคาร โรงงาน ยอดยกไปปลายงวด	100,000	100,000	
		- บริษัทให้เช่าอาคารสำนักงาน ยอดยกมาต้นงวด ค่าเช่าระหว่างงวด จ่ายชำระระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	- 20,000 15,000 5,000	5,000 60,000 60,000 5,000	บริษัทให้เช่าอาคารที่พักพนักงานของบริษัท เพื่อให้บริษัทย่อยใช้เป็น อาคารสำนักงาน โดยมีอัตราค่าเช่าตามสัญญาเช่าระหว่างบริษัทและ บริษัทย่อย โดยคำนวณอัตราค่าเช่าจากอัตราที่คิดในกรณีพนักงานเช่า บวกส่วนเพิ่ม <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าการให้บริษัทย่อยเช่าสินทรัพย์ดังกล่าว เป็นรายการที่สมควร โดยมีอัตราค่าเช่าที่เหมาะสม และเกิดประโยชน์ใน การติดต่อและประสานงานกับบริษัทย่อย
		- บริษัทรับเงินประกันค่าเช่าอาคาร สำนักงาน ยอดยกไปปลายงวด	15,000	15,000	
		- บริษัทย่อยให้เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่ เจเนซิส ยอดยกมาต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด	3,800,000 - 3,800,000 -	- - - -	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปี สิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
บริษัท เจเนซิส เอ็นไวรอนเมนท์ เซอร์วิส จำกัด ("เจเนซิส")	- คุณสุรพล หังสพฤกษ์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ในบริษัทย่อย โดยถือหุ้นร้อยละ 25 - คุณทัศนีย์ หังสพฤกษ์ ภรรยาของคุณสุรพลเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย - คุณสุรพลและคุณทัศนีย์ถือหุ้นร่วมกันในเจเนซิส คิดเป็นร้อยละ 53 - คุณทัศนีย์เป็นกรรมการและผู้บริหารในเจเนซิส หมายเหตุ: ในเดือนพฤษภาคม ปี 2553 คุณสุรพลและคุณทัศนีย์ได้ทำการขายหุ้นในเจเนซิสให้ผู้ถือหุ้นรายอื่น และคุณทัศนีย์ได้ลาออกจากการเป็นกรรมการและผู้บริหารของเจเนซิสแล้ว	- ดอกเบี้ยรับ ยกยอดมาต้นงวด ดอกเบี้ยระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดยกไปปลายงวด - บริษัทย่อยซื้อสินค้า	40,603 285,604 326,207 - 45,500	- - - -	เนื่องจากเป็นการช่วยเหลือผู้ถือหุ้นกลุ่ม "หังสพฤกษ์" ในกรณีชักชวนมาร่วมลงทุนจัดตั้งบริษัทย่อย จึงให้เงินกู้ยืมระยะยาวแก่เจเนซิส ที่ขาดสภาพคล่องเพื่อให้ธุรกิจเดินหน้าต่อไปได้โดยเฉพาะอย่างยิ่งโครงการของ โรงแรมโอเรียนเต็ลที่จะมีรายได้เข้ามาตลอดสัญญาที่คงเหลือ 66 เดือน บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด จึงให้ บริษัท เจเนซิส เอ็นไวรอนเมนท์ เซอร์วิส จำกัด กู้ในวงเงิน 4.8 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 15 ต่อปี โดยเบิกจ่ายเงินกู้เป็นสองงวดคือ 3.8 ล้านบาท ณ วันสัญญา วันที่ 4 ธันวาคม 2552 และ 1 ล้านบาท ในวันที่ 15 มกราคม 2554 ผ่อนชำระทุกเดือนทั้งหมด 66 งวด - <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรเพราะเป็นการให้เงินทุนสนับสนุนแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องตามข้อตกลงของการร่วมทุนในบริษัทย่อย
		- บริษัทขายสินค้า	25,000	-	บริษัทย่อยว่าจ้างเจเนซิสสำหรับงานประกอบโครงเหล็กเนื่องจากอยู่ในระหว่างปรับปรุงโครงสร้างของบริษัท พีดีเจเนซิส เอ็นจิเนียริง จึงมีความจำเป็นในการจ้าง บริษัทเจเนซิส เอ็นไวรอนเมนท์ เซอร์วิส จำกัด ทำงาน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์	ลักษณะรายการ	มูลค่ารายการระหว่างกัน (บาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ
			สำหรับรอบปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2553	สำหรับรอบปีสิ้นสุด 31 ธ.ค. 2554	
					ให้ บริษัท พีดีเจเนซิส เอ็นจิเนียริ่ง จำกัด โดยราคาเป็นไปตามราคาตลาด <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ
		- ค่าประกันวงเงินกู้ให้บริษัทย่อย	20,000,000	20,000,000	เจเนซิสซื้อเครื่องสูบน้ำจากบริษัทเพื่อดำเนินงานต่อเนื่องของโครงการที่ยังคงค้างอยู่ เพื่อการดำเนินธุรกิจปกติ โดยมีนโยบายขายสินค้าในราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่มในอัตรากำไรขั้นต้นร้อยละ 15 (ไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่ม) <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมควรและเป็นการทำรายการทางการค้าปกติ
นายสุรพล หังสพฤกษ์	- คุณสุรพล หังสพฤกษ์ เป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นในบริษัทย่อย โดยถือหุ้นร้อยละ 25. ในปี 2553 และ 8.33 ในปี 2554 - คุณทัศนีย์ หังสพฤกษ์ ภรรยาของคุณสุรพลเป็นผู้บริหารในบริษัทย่อย (ได้ลาออก ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2554)	- บริษัทย่อยซื้อสินค้า	492,600	-	เป็นการค้าประกันวงเงินร่วมกับคุณชวลิต หวังธำรง สำหรับวงเงินหนังสือค้ำประกัน 20 ล้านบาท ที่บริษัทให้บริษัทย่อยใช้วงเงินร่วมกัน ซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของสถาบันการเงินที่ต้องการให้ผู้บริหารเป็นผู้ค้ำประกันวงเงินกู้ร่วมด้วย โดยไม่ได้มีการคิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันกับบริษัทย่อย <u>ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การค้ำประกันเงินกู้ดังกล่าวก่อให้เกิดผลดีต่อบริษัท และบริษัทย่อย นอกจากนี้เพื่อให้เป็นไปตามเงื่อนไขของธนาคาร จึงมีความจำเป็นที่ต้องให้กรรมการค้ำประกันเงินกู้ส่วนนี้

11.2 มาตรการขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 8/2553 วันที่ 16 สิงหาคม 2553 มีมติอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับการชื้อดกลงทาง การค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกรณี กับ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัท และบริษัทย่อยมีมาตรการและขั้นตอนดังนี้

1. กรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ

เช่น รายการการซื้อสินค้าและบริการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจัดจำหน่ายหรือให้บริการ เป็นต้น บริษัทและ บริษัทย่อยสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งได้ หากธุรกรรมดังกล่าวเหล่านั้นมี ชื้อดกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดทำสรุปรายการระหว่างกันดังกล่าวให้คณะกรรมการ ตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบอย่างน้อยเป็นรายไตรมาส

2. กรณีเป็นรายการระหว่างกันอื่นๆ นอกเหนือจากข้อ 1

บริษัทและบริษัทย่อยกำหนดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น ในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น โดยพิจารณาเงื่อนไขต่างๆ ว่าเป็นไปตาม ลักษณะการค้าและการค้าปกติในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคายุติธรรมมีความสมเหตุสมผลและสามารถตรวจสอบได้หรือไม่ ในกรณีที่กรรมการ ตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทหรือบริษัทย่อยจะให้ ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทหรือบริษัทย่อยเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้การเข้าทำรายการ ระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ จะต้องผ่านการพิจารณา จากคณะกรรมการตรวจสอบ และจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ซึ่งจะต้องมีกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมด้วย โดยในการออกเสียงในที่ประชุมต่างๆ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียง ลงคะแนน

เมื่อบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว คณะกรรมการบริษัทและบริษัทย่อยจะต้อง ดูแลให้บริษัทและบริษัทย่อยปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูล การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งปฏิบัติตามมาตรฐาน บัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี

ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบ ทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัท รวมถึงจะมีการเปิดเผยในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ของบริษัท (56-2)

11.3 นโยบายและแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายให้บริษัทและบริษัทย่อยทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเฉพาะในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัทและเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติ โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะ การดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก

นโยบายในการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในส่วนที่ไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท เช่น การซื้อสินทรัพย์หรือบริการ และการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น จะดำเนินการได้ต้องผ่านการพิจารณาอนุมัติจาก คณะกรรมการตรวจสอบก่อนดำเนินการ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความ จำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น

11.4 นโยบายการทำรายการระหว่างกันระหว่างบริษัทและบริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย

11.4.1 กรณีการซื้อขายสินค้าและบริการ

กรณีมีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยที่เป็นรายการปกติทางการค้า บริษัทได้มีการกำหนดราคาขายโดยใช้ราคาต้นทุนบวกกำไร โดยเป็นไปตามอัตรากำไรขั้นต่ำที่กำหนดไว้ในสัญญาร่วมทุน กรณีที่มีการซื้อขายระหว่างกันที่ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนดจะต้องนำเสนอกรรมการตรวจสอบและกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาก่อนการเข้าทำรายการในแต่ละครั้ง

11.4.2 กรณีการให้การสนับสนุนทางการเงิน

ปัจจุบันบริษัทได้ให้การสนับสนุนทางการเงินกับ บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยในรูปแบบเงินให้กู้ยืม 5 ล้านบาท และการทำสัญญาค้ำประกันวงเงินประเภทหนังสือค้ำประกันในวงเงิน 20 ล้านบาท ตามข้อตกลงในสัญญาร่วมทุน โดยไม่ได้เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งบริษัทจะให้การสนับสนุนทางการเงินดังกล่าวจนถึงเดือนตุลาคม 2555

ทั้งนี้ นอกเหนือจากการให้การสนับสนุนทางการเงินดังกล่าว บริษัท พีดี เจเนซิส เอ็นจิเนียริง จำกัด จะต้องพึ่งพาตนเองโดยการกู้ยืมเงินจากสถาบันการเงินโดยตรง เว้นแต่หากมีความจำเป็นที่จะขอกู้ยืมเงินจากบริษัทเพื่อดำเนินการทางธุรกิจ จะต้องขออนุมัติจากกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทเพื่ออนุมัติการเข้าทำรายการในแต่ละครั้ง และการให้การสนับสนุนทางการเงินดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้น