

หน้า 50

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายละเอียดรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)				ความจำเป็น / ความสมเหตุสมผล
			31 ธ.ค. 53	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค. 54	
4. คณะบุคคลโดยคุณศรีอนงค์ กิรติ-วรานนท์ และ/หรือคุณ เสาวลักษณ์ ขวयरสง	- เป็นคณะบุคคลของมารดากรรมการ (นส. เกษรา รัญลักษณ์ภาคย์) - คุณเสาวลักษณ์ ขวयरสง พนักงานของ SPE และ SPH	- SPH ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ให้คณะบุคคลดังกล่าวเช่า โกดังพร้อมอาคารพาณิชย์ 4 คูหา คิดค่าเช่าเดือน ละ 20,000 บาท สิ้นสุดสัญญา 31ก.ค.54 (ยกเลิก สัญญา มี.ค.53)	0.06		(0.06)	0.00	- SPH ไม่ได้ใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน ดังกล่าว และอัตราค่าเช่า สมเหตุสมผล
5. บจก.เอส พี อาร์ เอ็นจิเนียริง	มีการร่วมและถือหุ้นร่วมกันกับบริษัท ย่อย คือ นางบุญเตือน สืบน้อย ถือหุ้น SPE 20% และถือหุ้น SPH 25%	- บริษัทฯ จ้าง บจก.เอส พี อาร์ เอ็นจิเนียริง เป็น ผู้รับเหมาบางโครงการ - SNA มียอดเจ้าหนี้การค้า - บริษัทฯ มียอดหนี้เงินประกันผลงานค้างจ่าย	10.14 1.46 0.22			8.34 0.00 0.00	บจก.เอส พี อาร์ เอ็นจิเนียริง มีความชำนาญงานรับเหมา ก่อสร้าง และเป็นการจ้างในราคา ตลาด (อัตราค่าจ้างทั่วไป) โดยมีการหักเงินค้ำงวดเพื่อประกัน ผลงาน
6. บจก.รัตนพล	เป็นบริษัทของเครือญาติกรรมการ (นาย ธีรวัฒน์ รัญลักษณ์ภาคย์)	- บริษัทฯ จ้าง บจก.รัตนพล เป็นผู้รับเหมาบาง โครงการ - SNA ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จ้าง บจก.รัตนพล เป็น ผู้รับเหมา - VAM ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จ้าง บจก.รัตนพล เป็น ผู้รับเหมา - บริษัทฯ มียอดเจ้าหนี้การค้า - SNA มียอดเจ้าหนี้การค้า - VAM มียอดเจ้าหนี้การค้า	5.07 0.94 0.29 0.70 0.19 0.00			8.34 0.94 0.29 0.36 0.03 0.01	บจก.รัตนพล มีความชำนาญงาน รับเหมาก่อสร้าง และเป็นการจ้าง ในราคาตลาด (อัตราค่าจ้าง ทั่วไป) โดยมีการหักเงินค้ำงวด เพื่อประกันผลงาน
7. บจก.บี.วี. แอสเซท	เป็นบริษัทของมารดากรรมการ (นส.เกษรา รัญลักษณ์ภาคย์)	- บริษัทย่อยขายที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างใน โครงการแพรมพร คลอง4 ให้แก่ บจก.บี.วี.แอส เซท - บริษัทย่อยขายที่ดินพร้อมอาคารสำนักงานขาย ในโครงการแพรมพร คลอง4 ให้แก่ บจก.บี.วี. แอสเซท	3.00 38.00			0.00 0.00	- ราคาขายสูงกว่าราคาประเมิน ของกรมที่ดิน - ราคาขายสูงกว่าราคาประเมินของ กรมที่ดิน แต่ต่ำกว่าราคาประเมิน อิสระซึ่งเท่ากับ 54.39ล้านบาท

บุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์	รายละเอียดรายการ	มูลค่า (ล้านบาท)				ความจำเป็น / ความสมเหตุสมผล
			31 ธ.ค. 53	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค. 54	
8. นส.บุญเตือน สืบน้อย	เป็นกรรมการบริษัทย่อย (SPE)	- บริษัทฯ ยืมเงินท่ตรงจาก นส.บุญเตือนฯ	11.60		(11.60)	0.00	- บริษัทฯ ยืมเงินท่ตรงระยะสั้นเพื่อใช้ดำเนินงานปกติ และไม่ได้คิดดอกเบี้ย ซึ่งบริษัทฯ ได้ประโยชน์จากการยืมเงินท่ตรงดังกล่าว
		- บริษัทฯ ขายเงินลงทุนทั้งหมดใน SPH ซึ่งเป็นบริษัทย่อยให้ นส.บุญเตือนฯ	0.75			0.00	- เพื่อเป็นการรับคืนเงินลงทุน และ SPH ไม่มีทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจแล้ว บริษัทฯ ขายในราคาพาร์ ซึ่งใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี แต่สูงกว่าต้นทุนที่ได้มา
9. บจก.ทุนเจริญ	เป็นบริษัทของมารดาของกรรมการ (นส. เกษรา วัฒนลักษณ์ภาคย์)	- PG ซึ่งเป็นบริษัทย่อย ทำสัญญาจะซื้อจะขายที่ดินบริเวณคอสะพานข้ามคลองเกร็ด แขวงคันนายาวจาก บจก.ทุนเจริญ	500.00			0.00	ซื้อที่ดินที่มีศักยภาพในการนำไปพัฒนาเป็นโครงการที่อยู่อาศัย (บจก.ทุนเจริญ ไม่ได้ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหาริมทรัพย์) ราคาซื้อต่ำกว่าราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคาอิสระซึ่งเท่ากับ 548 ล้านบาท ทั้งนี้รายการดังกล่าวได้ผ่านมติที่ประชุมคณะกรรมการ PG ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 12 มีนาคม 2553

## 10.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาและสอบทานร่วมกับผู้บริหารของบริษัทฯ แล้วมีความเห็นว่า รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นกับบุคคล หรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งกันที่เกิดขึ้นระหว่างปี 2554 เป็นไปอย่างสมเหตุสมผล ประกอบกับการกำหนดราคา หรือเงื่อนไขของรายการดังกล่าวถือเป็นราคายุติธรรมและได้มีการเปรียบเทียบกับราคาประเมินโดยบริษัทประเมินกลาง หรือราคาตลาดเปรียบเทียบแล้วแต่ความเหมาะสม จึงไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด

## 10.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยได้มีการกำหนดให้การทำการระหว่างกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องดังกล่าว จะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือเป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลจากการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

บริษัทฯ มีการกำหนดมาตรการในการทำการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง สำหรับกรณีที่ทำการระหว่างกันดังกล่าวไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ โดยผู้บริหารและผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย จะไม่สามารถเข้ามามีส่วนในการอนุมัติรายการดังกล่าว โดยบริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็น และความเหมาะสมของรายการนั้น โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ทั้งนี้ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณาการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะได้ให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือ ผู้สอบบัญชี ของบริษัท หรือผู้ประเมินราคาอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำการ

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะต้องดูแลให้บริษัทฯ ปฏิบัติให้เป็นตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงและการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี และในกรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำการที่เกี่ยวโยงกัน หรือรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามความหมายที่กำหนดตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่ใช้บังคับ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่ประกาศดังกล่าวกำหนดไว้ในเรื่องนั้นๆ

## 10.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2551 เมื่อวันที่ 13 พฤศจิกายน 2551 คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยในอนาคตบริษัทฯ และบริษัทย่อยไม่มีนโยบายให้กู้ยืมเงิน / คำประกัน / จ่ายเงินทดรองจ่ายให้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้ส่วนเสีย เว้นแต่เป็นการให้ความช่วยเหลือกรณีการดำเนินธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน ตามสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทย่อยเท่านั้น และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายซื้อขายที่ดินโดยผ่านบุคคลที่เกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้ส่วนเสีย (ไม่มีการจ่ายค่าคอมมิชชั่น หรือให้เป็นตัวแทน (Agent) โดยได้รับผลประโยชน์) โดยในกรณีการทำรายการระหว่างกันภายใต้

หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการได้ โดยบริษัทฯ จะต้องจัดทำรายงานสรุป เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส

#### 10.5 มาตรการในอนาคตเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

สำหรับบริษัทที่ประกอบธุรกิจสหสัมพันธ์ และเข้าเกณฑ์เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ เนื่องจากมีกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นร่วมกัน ภายใต้กฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ มีได้จัดโครงสร้างเพื่อรวมบริษัทดังกล่าวเข้าอยู่ภายใต้อำนาจการควบคุมของบริษัทฯ ดังนั้น เพื่อเพิ่มความโปร่งใสในการบริหารจัดการของบริษัทฯ และเพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติภายใต้กฎเกณฑ์ของ พรบ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ.2535 เกี่ยวกับการคุ้มครองผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นรายย่อย บริษัทฯ จึงได้ลงนามข้อตกลงกับบริษัทดังกล่าว เพื่อกำหนดกรอบในการดำเนินธุรกิจของแต่ละบริษัทเพื่อจัดโอกาสที่จะเกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ

ทั้งนี้ หากมีรายการธุรกรรมระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องข้างต้น บริษัทฯ จะถือเสมือนเป็นการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งโดยจะผ่านความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาการทำรายการนี้ ทั้งนี้ กรรมการท่านใดซึ่งเป็นผู้มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการระหว่างกันจะไม่สามารถมีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันในลักษณะดังกล่าวได้ และปฏิบัติตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ว่าด้วยเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน และจะมีการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบแสดงรายการประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีอย่างต่อเนื่อง

สำหรับมาตรการในการป้องกันการทำผิดข้อตกลงของบริษัทต่างๆ นั้น คณะกรรมการบริษัทมีการติดตามและตรวจสอบการเกิดรายการดังกล่าว โดยพิจารณาจากรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบซึ่งทำหน้าที่สอบทาน อีกทั้งมีการว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญภายนอกช่วยทำหน้าที่ตรวจสอบ ซึ่งได้แก่ สำนักงานวงศ์คณิตการบัญชี เข้ามาทำการตรวจสอบ และรายงานการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับการดำเนินธุรกิจที่เป็นรายการที่มีนัยสำคัญต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส