

10. รายการระหว่างกัน

ปี 2551 บริษัทฯ ไม่ได้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อจัดสรรวงเงินให้กู้และวงเงินค้ำประกันแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท แต่จะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นครั้งๆ ไปขึ้นกับขนาดของวงเงิน (เปลี่ยนแปลงตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ฉบับที่ 2 พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547 และ ฉบับที่ 3 พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 17 กันยายน 2547)

ณ 31 ธันวาคม 2551 บริษัทฯ มียอดเงินให้กู้ และมีภาระค้ำประกัน ดังนี้

ประเภทกิจการ	เงินให้กู้		ภาระค้ำประกัน (A)		
	จำนวนราย	ล้านบาท	อัตราการคิดค่าธรรมเนียมต่อปี	จำนวนราย	ล้านบาท
บริษัทที่มีธุรกิจต่อกัน	3	160.491	0.75	9	150.000
บริษัทร่วมทุน	2	279.150	0.75	5	176.352
รวม	5	439.641		14	326.352

หมายเหตุ : (A) มีผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทยร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุนฝ่ายไทยเป็นจำนวนเงิน 95.766 ล้านบาท

รายการระหว่างกันปี 2551 ประกอบด้วย

1. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

- รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 12.1 เงินลงทุนระยะยาว – กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หน้า 12 -16

2. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 7 เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน หน้า 8 - 9

3. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

- รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 9 เงินให้กู้ยืมระยะยาว หน้า 9 - 10

เหตุผลและความจำเป็นในการให้กู้ยืมเงิน

1. เพิ่มช่องทางแหล่งเงินกู้ให้ผู้กู้
 2. เพื่อแก้ปัญหาและเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินงานของผู้กู้
 3. ผู้กู้มีความสัมพันธ์กับบริษัทและบริษัทในเครือสหพัฒน์ด้าน SUPPLY CHAIN, STRATEGIC ALLIANCE และอื่นๆ
 4. บริษัทผู้กู้ยืมเงินมีหลักประกันและ/หรือมีผู้ค้ำประกัน
 5. ดอกเบี้ยที่ได้รับสูงกว่าเงินฝากในตลาด
- 4. รายการกิจการค้ำระหว่างกัน**
- รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 24.1 กิจการที่มีรายการค้ำระหว่างกัน หน้า 24 - 28

นโยบายในการกำหนดราคารายการค้ำระหว่างกัน :

เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นราคาเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก และเป็นราคาตลาด

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
ซื้อเครื่องหมายการค้า	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์ รับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสังหาริมทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงาน
ค่าที่ปรึกษา รับ/จ่าย	ตามลักษณะความยากง่ายของการให้บริการ
ค่าบริการสต็อก	ตามจำนวนชิ้นการจัดสินค้า ตาม record การคีย์เอกสาร และจำนวนกล่องในการส่งและรับคืนสินค้า
ค่าขนส่ง	ตามปริมาตรหรือปริมาณ และระยะทางขนส่ง โดยมีการเปรียบเทียบราคากับบริษัทขนส่งอื่น
ค่าตกแต่ง และติดตั้ง	ตามรูปแบบ ขนาดอาคาร วัสดุ และเทคนิคการตกแต่ง
ค่าโฆษณา	ตามราคาตลาด โดยค่าบริการที่เรียกเก็บไม่เกินอัตราค่าบริการที่กำหนดโดยธุรกิจโฆษณา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	} ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าภาชนะหีบห่อ	
ค่าซื้อคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์	
สินค้าของแถม	

รายการเกิวยองที่เกิดขึ้นในปี 2551

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2550 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2551 กรรมการตรวจสอบเข้า ร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน เห็นควรให้บริษัท สยามโซเคอิจ จำกัด กู้ยืมเงินหรือ / และ ให้บริษัทออกหนังสือค้ำประกัน ธนาคาร จำนวน 150,000,000.- บาท

โดยมีหลักค้ำประกัน : ที่ดินจังหวัดภูเก็ต จำนวน 2 โฉนด โฉนดที่ดินเลขที่ 10059 และ 10312 เพื่อโครงการพีคส์ อัน ดามัน เนื้อที่ดินรวม 17 ไร่ 1 งาน 79.70 ตารางวา เป็นเงิน 157,043,250.- บาท ตามราคาประเมินของบริษัท สยามแอฟ เพรชัล แอนด์ เซอร์วิสเซส จำกัด ณ วันที่ 15 พฤษภาคม 2550

กรณีกู้เงิน

- อัตราดอกเบี้ย : ไม่เกินอัตราดอกเบี้ย MOR+2%
(ณ 9 ม.ค. 51 อัตราดอกเบี้ย MOR ธนาคารไทยพาณิชย์ = 7.125 %)
ชำระดอกเบี้ยทุกเดือนภายในวันทำการสุดท้ายของเดือน

- การชำระคืนเงินกู้ : ชำระคืนเมื่อทวงถาม

กรณีออกหนังสือค้ำประกันธนาคาร

- อัตราค้ำประกัน : ต้นทุน + 2 %

- การชำระค้ำประกัน : ภายใน 7 วันหลังจากที่ ICC ชำระให้ธนาคาร

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อสนับสนุนบริษัทในเครือที่มีศักยภาพในด้านพัฒนาธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่มีรูปแบบทันสมัยเหมาะสมกับ คนยุคใหม่หลายระดับราคา และสามารถรองรับลูกค้าต่างประเทศได้เป็นอย่างดีโดยเฉพาะชาวญี่ปุ่น สามารถสร้างกำไรได้ดี
2. เพื่อผลประโยชน์ในด้านดอกเบี้ยรับและค่าธรรมเนียมค้ำประกันรับ

ในวาระนี้ นายบุญสิทธิ์ โชควัฒนา และนายมนู ลีลาณวัฒน์ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2550 เมื่อวันที่ 25 มีนาคม 2551 กรรมการตรวจสอบเข้า ร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- 85 -

ลำดับ	ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ลักษณะความสัมพันธ์
1	บจ. เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
2	บจ. ไหมทอง	”
3	บจ. ภัทยาอุตสาหกรรมกิจ	”
4	บจ. ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์	”
5	บจ. เค. คอมเมอร์เชียล แอนด์ คอนสตรัคชั่น	”
6	บจ. ซีเซโต้ โปรเฟสชันแนล	”
7	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ ICC
8	บจ. ซิลเวอร์เรน	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บจ.ซิลเวอร์เรน เป็นกรรมการ ICC
9	บจ. สุขทรทัศน์	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บจ.สุขทรทัศน์ เป็นกรรมการ ICC
10	บจ. วีระ ลอว์ ออฟฟิส	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ บจ. วีระ ลอว์ ออฟฟิส เป็นญาติสนิทของ กรรมการ ICC
11	บจ. ไอ.ดี.เอฟ.	ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบจ.ไอ.ดี.เอฟ. เป็นกรรมการICC
12	บจ. ไทยอูรูช	กรรมการผู้จัดการของบจ.ไทยอูรูช เป็นกรรมการของ ICC

- ค่าเช่า : รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 326 ล้านบาท หรือไม่เกิน 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

1. ค่าเช่ารับ(อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2551 = 32,661,504.- บาท
 2. ค่าเช่าจ่าย(อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2551 = 4,080,000.- บาท
- รวม 36,741,504.- บาท

- ด้านรายรับ : รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 326 ล้านบาท หรือไม่เกิน 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

1. ค่าลิขสิทธิ์รับ อายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2550 - 2552 เกิดจริง ปี 2550 = 16,269,994.- บาท
เกิดจริง ปี 2551 = 17,184,804.- บาท
- รวม 33,454,798.- บาท

- ด้านรายจ่าย : รวมเป็นจำนวนเงินไม่เกิน 326 ล้านบาท หรือไม่เกิน 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

- ประกอบด้วย
1. ค่าตกแต่งและติดตั้ง
 2. ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ, กฎหมาย
 3. ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า
 4. ค่าซื้อเครื่องหมายการค้า

ปี 2551 รายจ่ายเกิดจริงรวมเป็นเงินทั้งสิ้น = 34,894,950.- บาท

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา นายบุญเกียรติ โชควัฒนา นายมนู ลีลานุวัฒน์ และ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2550 เมื่อวันที่ 10 เมษายน 2551 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท เอราวัณสิ่งทอ จำกัด กู้เงินตามสัดส่วนการลงทุนจำนวน 255,150,000.- บาท อัตราดอกเบี้ย 5.50 % ชำระคืนเมื่อทวงถาม

วัตถุประสงค์ในการให้กู้เงิน

1. เพื่อปฏิบัติตามภาระสัญญาซื้อขายหุ้นฉบับลงวันที่ 18 เมษายน 2551
2. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
3. เพื่อผลประโยชน์ในด้านดอกเบี้ยรับ

มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน (การให้กู้ ค้ำประกัน และการลงทุน)

ทุกครั้งที่เกิดรายการระหว่างกัน บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุดในการพิจารณา

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร และ
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มีส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ยเงินปันผลรับ รวมทั้งกิจกรรม และธุรกรรมการค้ารวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายคืนเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน ค้ำประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค้ำประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค้ำประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลข เพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

เป็นที่คาดว่า แนวโน้มของโอกาสในการทำรายการระหว่างกันจะมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จึงจำเป็นต้องมีมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน อีกทั้งการติดตาม วัดผล รายงานในรายการระหว่างกัน ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็ว มากยิ่งขึ้น