

การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

8. ข้อมูลหลักทรัพย์และผู้ถือหุ้น

8.1 หลักทรัพย์

หุ้นสามัญ

ณ วันที่ 13 สิงหาคม 2557 บริษัท คันทรี กรุป ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีทุนจดทะเบียนจำนวน 10,081,725,948 บาท มีทุนชำระแล้วจำนวน 7,336,294,461 บาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 7,336,294,461 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท ทั้งนี้ หุ้นสามัญของบริษัทที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด เป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ

ที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2557 อนุมัติออกและเสนอขายหุ้นเพิ่มทุนให้แก่บุคคลในวงจำกัด จำนวนไม่เกิน 300 ล้านหุ้น โดยราคาเสนอขายหุ้นจะคำนวณโดยอิงกับราคาปิดถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นบริษัทที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ไม่น้อยกว่าเจ็ดวันทำการติดต่อกัน แต่ไม่เกินสิบห้าวันทำการติดต่อกัน ก่อนวันกำหนดราคาเสนอขายแต่ละครั้ง (“ราคาตลาด”) ทั้งนี้ ราคาเสนอขายดังกล่าวจะต้องไม่ต่ำกว่าราคาต่ำ และไม่ต่ำกว่ามูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 1 บาท โดยต้องดำเนินการเสนอขายให้แล้วเสร็จภายใน 12 เดือน นับจากวันที่ที่ประชุมได้มีมติอนุมัติการเสนอขายหุ้น ซึ่งจะเป็นการเสนอขายครั้งเดียว หรือหลายครั้งก็ได้ ขึ้นกับความเหมาะสมของสภาพตลาดเงิน ตลาดทุน เพื่อให้บริษัทฯ ได้รับประโยชน์สูงสุด

8.2 ผู้ถือหุ้นของบริษัท

รายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2557

รายชื่อผู้ถือหุ้น	จำนวนหุ้น	ร้อยละของจำนวนหุ้นทั้งหมด
1. นายเบน เตชะอุบล	1,325,693,333	18.07
2. นายทรงชัย อัจฉริยศิริรัชชัย	957,840,800	13.06
3. นายสดาสุ เตชะอุบล	925,000,000	12.61
4. นายจิรศักดิ์ ผ่องหทัยกุล	268,548,385	3.66
5. บริษัท ไทยเอ็นวีดีอาร์ จำกัด	198,891,591	2.71
6. นางหลุยส์ ดิסקุล ณ อยุธยา	185,000,000	2.52
7. นายทอมมี เตชะอุบล	185,000,000	2.52
8. ABN AMRO NOMINEES SINGAPORE PTE LTD	126,636,600	1.73
9. นายเฟิม หงสนันท์	87,748,300	1.20
10. นายสมชาย เวชากกร	83,100,900	1.13

ที่มา : บริษัท ศูนย์รับฝากหลักทรัพย์ (ประเทศไทย) จำกัด

9. การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริษัท ได้ให้ความสำคัญต่อการประเมินประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของบริษัท เพื่อให้มีความมั่นใจว่า รายงานทางการเงินของบริษัท รวมทั้งข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจมีความถูกต้อง ครบถ้วน และน่าเชื่อถือ โดยบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ จำนวน 3 ท่าน เพื่อดูแลและกำกับระบบการควบคุมภายในของบริษัท ให้ปฏิบัติตามนโยบาย และข้อพึงปฏิบัติที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปตามแผนงานที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการบริษัท และสอดคล้องตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์และคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

จากการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2557 โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบทั้ง 3 ท่าน เข้าร่วมประชุมด้วย ทั้งนี้ กรรมการตรวจสอบที่เข้าร่วมประชุมมีบุคคลที่มีความรู้ในด้านบัญชีและการเงินรวมอยู่ด้วย คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามแบบประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยได้พิจารณาประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 ด้าน คือ องค์กรและสภาพแวดล้อม การบริหารความเสี่ยง การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการของบริษัทมีความเห็นว่า ในปัจจุบันบริษัทมีระบบการควบคุมภายในของบริษัทที่พอเพียงและเหมาะสมแล้ว โดยบริษัทมีระบบการควบคุมภายในโดยเฉพาะในเรื่องการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว อย่างเพียงพอเหมาะสมรัดกุมและสามารถป้องกันทรัพย์สินของบริษัทและบริษัทย่อย อันเกิดจากการที่ผู้บริหารนำไปใช้โดยมิชอบหรือไม่ใช่อำนาจเพียงพอ โดยสามารถสรุปผลการประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของบริษัทในแต่ละด้านได้ดังนี้

องค์กรและสภาพแวดล้อม (Organization Control and Environmental Measure)

บริษัทได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจที่ชัดเจนและมีการทบทวนเป้าหมายอย่างสม่ำเสมอ ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ โดยมีการกำหนดระดับผลตอบแทนของพนักงานอ้างอิงกับผลประกอบการของบริษัทและผลการปฏิบัติงานของพนักงานอย่างสมเหตุสมผลสม่ำเสมอทุกปี นอกจากนี้ บริษัทได้จัดโครงสร้างองค์กรที่เหมาะสม เพื่อให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบของแต่ละฝ่ายงานอย่างชัดเจน และมีการกำหนดข้อปฏิบัติด้านจริยธรรม คำบรรยายลักษณะงาน ข้อบังคับและบทลงโทษเกี่ยวกับการขัดแย้งทางผลประโยชน์ รวมถึงการควบคุมภายในของธุรกรรมด้านการเงินไว้เป็นลายลักษณ์อักษร ทั้งนี้ ในการกำหนดนโยบายและแผนการปฏิบัติงานต่างๆ บริษัทได้คำนึงถึงความเป็นธรรมต่อ คู่ค้า ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management Measure)

การลงทุนในหลักทรัพย์เป็นธุรกิจหลักของบริษัท ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการลงทุน โดยระบุปัจจัยที่ใช้ในการพิจารณาตัดสินใจลงทุน รวมถึงการพิจารณาปัจจัยความเสี่ยงที่เกี่ยวข้อง อัตราผลตอบแทนที่บริษัท

ควรได้รับ และระบบการติดตามผลการลงทุน โดยให้มีการรายงานการลงทุนต่อคณะกรรมการของบริษัทอย่างสม่ำเสมอ

เนื่องจากความเสี่ยงของการดำเนินธุรกิจของบริษัทขึ้นอยู่กับ การดำเนินธุรกิจของบริษัทแทน ดังนั้น บริษัทจึงมีการกำหนดให้มีเจ้าหน้าที่ติดตามผลงาน ประเมินความเสี่ยงของบริษัทแทน และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส นอกจากนี้ บริษัทได้แจ้งวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการลงทุนและมาตรการบริหารความเสี่ยงให้พนักงานทุกคนที่เกี่ยวข้องรับทราบ และกำหนดให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนติดตามผลการลงทุน และการบริหารความเสี่ยงด้วยการจัดทำรายงานผลการลงทุนทุกไตรมาส

การควบคุมการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร (Management Control Activities)

บริษัทมีการกำหนดขอบเขต อำนาจหน้าที่ และวงเงินอนุมัติของผู้บริหารระดับสูงไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการแบ่งแยกหน้าที่งานอย่างชัดเจน เพื่อให้เกิดการควบคุมระหว่างกัน นอกจากนี้ บริษัทได้กำหนดนโยบายการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายและข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ มีการกำหนดให้ฝ่ายกฎหมายและที่ปรึกษากฎหมายภายนอกทำหน้าที่ในการตรวจสอบและให้คำแนะนำให้การดำเนินงานของบริษัทเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง นโยบายการควบคุมภายใน และระเบียบหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information and Communication Measure)

บริษัทมีการส่งข้อมูลที่สำคัญต่างๆ เพื่อประกอบการพิจารณาให้คณะกรรมการบริษัท พร้อมหนังสือเชิญประชุม ซึ่งมีรายละเอียดของเรื่องที่เสนอทุกครั้ง โดยคณะกรรมการบริษัทจะได้รับหนังสือเชิญประชุมก่อนวันประชุมโดยเฉลี่ย 7 วัน นอกจากนี้ บริษัทมีการจัดทำรายงานการประชุม โดยระบุความเห็นและมติของที่ประชุม

บริษัทจัดให้มีการเก็บเอกสารการลงบัญชี และเอกสารประกอบไว้เป็นหมวดหมู่อย่างชัดเจน และคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณานโยบายการบัญชี ที่จัดทำโดยบริษัท ว่าเป็นนโยบายการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเหมาะสมกับลักษณะธุรกิจของบริษัท

ระบบการติดตาม (Monitoring)

บริษัทมีการกำหนดเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจ และกรณีที่ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ บริษัทจะมีการวิเคราะห์หาสาเหตุ เพื่อนำไปประกอบการพิจารณาลงทุนในอนาคต นอกจากนี้บริษัทมีสำนักตรวจสอบภายใน และได้กำหนดให้มีการประเมินระบบการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ โดยมีการกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผลการตรวจสอบตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในติดตามความคืบหน้าในการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง โดยเฉพาะในกรณีที่ตรวจพบข้อบกพร่องที่เป็นสาระสำคัญจะต้องรายงานเพื่อพิจารณาสั่งการแก้ไขภายในระยะเวลาอันสมควร

หัวหน้างานตรวจสอบภายในของบริษัท

นางสาวอัญชลี ศรีวิวัฒน์กุล ดำรงตำแหน่งผู้จัดการอาวุโส สำนักตรวจสอบภายใน เนื่องจากมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในของบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ มาเป็นระยะเวลา 15 ปี ได้เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานด้านตรวจสอบภายใน และมีความเข้าใจในกิจกรรมและการดำเนินงานของบริษัทเป็นอย่างดี

ทั้งนี้ การพิจารณาและอนุมัติ แต่งตั้ง ถอดถอน โยกย้ายผู้ดำรงตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทจะต้องผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการตรวจสอบ

10. รายการระหว่างกัน

10.1 ลักษณะรายการระหว่างกัน

ณ ไตรมาสที่ 2 ปี 2557 บริษัทและบริษัทย่อยมีรายการระหว่างกันกับบุคคลและ/หรือนิติบุคคลที่เกี่ยวข้องที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย ซึ่งผู้สอบบัญชีระบุไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินสำหรับระยะเวลา 6 เดือนสิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2557 โดยมีรายการกับกิจการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

1) นายเบน เตชะอุบล

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2557 จำนวน 1,325,693,333 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 18.07 ของทุนชำระแล้ว และเป็นกรรมการ รวมถึงประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

ลักษณะของรายการ	ประเภทรายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. ค่าจองซื้อ ค่าทำสัญญาจะซื้อจะขาย (เงินมัดจำ) และค่างวดในการซื้อห้องชุด โครงการอัสไม้นท์ ศรีนครินทร์ จำนวน 3 ยูนิต แต่ในเดือนกุมภาพันธ์ ได้ขาย (Resale) ไป 1 ยูนิต ในเดือน เมษายน รับโอนกรรมสิทธิ์ไปแล้ว 1 ยูนิต คงเหลือห้องที่ยังไม่ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ 1 ยูนิต ในอาคาร 1 และ 2 โดยเงินรับล่วงหน้าคือ เงินค่างวดผ่อนชำระ ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2554 - กันยายน 2555	เงินมัดจำ เงินรับ ล่วงหน้า	60,000 222,992	180,000 468,804	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวเป็นไปตามราคาขายห้องชุดที่กำหนดและมีเงื่อนไขที่เป็นปกติเช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง

2) นายสดาวุธ เตชะอุบล

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2557 จำนวน 925,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 12.61 ของทุนชำระแล้ว เป็นกรรมการของบริษัท และเป็นบิดาของ นายเบน เตชะอุบล กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

ลักษณะของรายการ	ประเภทรายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. ค่าจองซื้อ ค่าทำสัญญาจะซื้อจะขาย (เงินมัดจำ) และค่ามัดจำในการซื้อห้องชุดโครงการอิตีเม้นท์ ศรีนครินทร์ จำนวน 14 ยูนิต โดยรับโอนกรรมสิทธิ์ไปแล้ว 4 ยูนิต และขาย (Resale) ไป 1 ยูนิต คงเหลือห้องที่ยังไม่ได้รับโอนกรรมสิทธิ์ 9 ยูนิต ในอาคาร 3, 4, 6 และ 7 โดยเงินรับล่วงหน้าคือ เงินค่ามัดจำผ่อนชำระ ตั้งแต่เดือนสิงหาคม 2554 - กันยายน 2555	เงินมัดจำ เงินรับ ล่วงหน้า	540,000 1,400,952	780,000.00 2,034,858.00	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าว เป็นไปตามราคาขายห้องชุดที่กำหนดและมีเงื่อนไขที่เป็นปกติเช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง
2. บริษัทได้รับเงินกู้จาก คุณสดาวุธ จำนวน 40 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี บริษัทบันทึกดอกเบี้ยค้างจ่าย ตั้งแต่วันที่ 10 กุมภาพันธ์ 2557 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2557	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	383,562	-	การกู้ยืมเงินดังกล่าว มีเงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง โดยอัตราดอกเบี้ยไม่สูงกว่าต้นทุนทางการเงินของบริษัท

3) นายทอมมี่ เตชะอุบล

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 2 กรกฎาคม 2557 จำนวน 185,000,000 หุ้น คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 2.52 ของทุนชำระแล้ว เป็นบุตรของ นายสดาวุธ เตชะอุบล และเป็นน้องชายของ นายเบน เตชะอุบล กรรมการและผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท

ลักษณะของรายการ	ประเภทรายการ	มูลค่ารายการ/ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของรายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. บริษัทได้รับเงินกู้จาก คุณทอมมี่ จำนวน 30 ล้านบาท อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี บันทึกดอกเบี้ยค้างจ่าย ตั้งแต่วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2557	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	-	-	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า การกู้ยืมเงินดังกล่าว มีเงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่นเดียวกับการทำ

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	มูลค่ารายการ/ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
ถึงวันที่ 6 มิถุนายน 2557 และ บริษัทได้ทำการคืนเงินกู้พร้อม ดอกเบี้ยในวันที่ 6 มิถุนายน 2557				รายการกับบุคคลที่ไม่มี ความเกี่ยวข้อง โดยอัตรา ดอกเบี้ยไม่สูงกว่าต้นทุน ทางการเงินของบริษัท

4) บริษัท แลนด์มาร์ค วอเตอร์พรีนท์ ไฮเดิล จำกัด ("LWH")

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นบริษัทย่อยของ CGD มีการรวมการร่วมกันกับบริษัท 2 ท่าน คือ นายสดารุณ
เดชะอุบล และ นายเบน เตชะอุบล

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. บริษัทรับความช่วยเหลือทางการเงิน จาก LWH โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ต่อปี	เงินกู้ยืม บริษัทย่อย	5,425,011	8,043,098	คณะกรรมการตรวจสอบ ของบริษัทมีความเห็นว่า รายการดังกล่าว เป็นไป ตามสัญญาที่ตกลงกัน และมีเงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่นเดียวกับการทำราย- การกับบุคคลที่ไม่มีความ เกี่ยวข้อง
2. บริษัทบันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมจ่าย จาก LWH ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2557 เป็นเงินจำนวน 5,113 บาท	ดอกเบี้ยค้าง จ่าย	118,042	109,152	

5) บริษัท แลนด์มาร์ค วอเตอร์พรีนท์ เรสซิเดนซ์ จำกัด ("LWR")

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : พัฒนาอสังหาริมทรัพย์

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นบริษัทย่อยของ CGD มีการรวมการร่วมกันกับบริษัท 2 ท่าน คือ นายสดารุณ
เดชะอุบล และ นายเบน เตชะอุบล

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. บริษัทให้เงินกู้ยืมกับ LWR วงเงิน 10 ล้านบาท ระยะเวลาการเบิกเงินกู้ภายใน 12 เดือน นับจากวันทำสัญญา โดยไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9.25 ต่อปี กำหนดชำระคืนภายใน 12 เดือน นับจากเบิกเงินครั้งแรก	เงินให้กู้ยืม	9,560,523	2,223,690	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าว เป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกัน และมีเงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง โดยคิดอัตราดอกเบี้ยไม่ต่ำกว่าต้นทุนทางการเงินของบริษัท
2. บริษัทบันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมรับจาก LWR ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2557 เป็นเงิน 109,540 บาท	ดอกเบี้ยค้างรับ	295,292	8,453	

6) บริษัท แลนด์มาร์ค เออร์เบิน รีสอร์ท โฮเต็ล จำกัด ("LURH")

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : พัฒนาส่งหาริมทรัพย์

ลักษณะความสัมพันธ์ : เป็นบริษัทย่อยของ CGD มีการร่วมทุนกับบริษัท 2 ท่าน คือ นายสดาวุธ เตชะอุบล และ นายเบน เตชะอุบล

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. บริษัทรับความช่วยเหลือทางการเงินจาก LURH โดยมีอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 0.25 ต่อปี	เงินกู้ยืม บริษัทย่อย	12,719,875	13,203,804	คณะกรรมการตรวจสอบมีความเห็นว่า รายการดังกล่าว เป็นไปตามสัญญาที่ตกลงกันและมีเงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่เกี่ยวข้อง
2. บริษัทบันทึกดอกเบี้ยเงินกู้ยืมรับจาก LURH ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 มีนาคม 2557 เป็นเงิน 8,012 บาท	ดอกเบี้ยค้างจ่าย	186,974	171,011	

7) บริษัทหลักทรัพย์ คันทรี กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) ("CGS")

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : นายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

ลักษณะความสัมพันธ์ : มีการรวมกันกับบริษัท 2 ท่าน คือ นายสดาวุธ เตชะอุบล และ พล.ต.ต.วีรพงษ์ ชื่นภักดี และมีผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท คือ นายเบน เตชะอุบล นายสดาวุธ เตชะอุบล และนายทอมมี เตชะอุบล ถือหุ้น CGS ณ วันที่ 28 มีนาคม 2557 คิดเป็นร้อยละ 17.69 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1.บริษัทวางเงินประกันซื้อหลักทรัพย์ ให้แก่ CGS เนื่องจากบริษัทบริหาร เงินลงทุนชั่วคราว โดยซื้อขายหลัก- ทรัพย์ผ่าน CGS บริษัทบันทึกดอก- เบี้ยรับจาก CGS เป็นเงิน 88 บาท	เงินประกันซื้อ หลักทรัพย์	26,791	26,622	คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายการ ดังกล่าว เป็นไปตาม สัญญาที่ตกลงกันและมี เงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่น
2.บริษัทออกตั๋วแลกเงินให้แก่ CGS เมื่อ วันที่ 11 ธันวาคม 2556 จำนวน 80 ล้านบาท ระยะเวลา 270 วัน ครบ กำหนดชำระ วันที่ 5 กันยายน 2557 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 7 ต่อปี	ตั๋วแลกเงิน	80,000,000	80,000,000	เกี่ยวกับการทำรายการ กับบุคคลที่ไม่มีความ เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ อัตรา ดอกเบี้ยสำหรับตั๋วแลก- เงิน เป็นอัตราที่ต่ำกว่า
3. บริษัทรับเงินตามตั๋วแลกเงิน พร้อม จ่ายดอกเบี้ยให้ CGS - ดอกเบี้ยจ่ายล่วงหน้าเป็นของเดือน มกราคม – กันยายน 2557	ดอกเบี้ยจ่าย ล่วงหน้า	2,933,083	3,625,000	การกู้ยืมเงิน จากสถาบัน การเงิน และไม่ต้องมี หลักทรัพย์ค้ำประกัน

8) บริษัท เอ็มเอฟ โฮลดิ้งส์ จำกัด (“MFH”)

ลักษณะการประกอบธุรกิจ : ลงทุนในกิจการอื่น

ลักษณะความสัมพันธ์ : มีผู้ถือหุ้นใหญ่ร่วมกัน คือ กลุ่มนายเบน เตชะอุบล ประกอบด้วย นายเบน เตชะอุบล นายสดาวุธ เตชะอุบล และ นายทอมมี เตชะอุบล เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ CGD และ CGS ซึ่ง CGS เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมเอ็มเอฟซี จำกัด (มหาชน) (“MFC”) นายสดาวุธ เตชะอุบล กรรมการของ CGD และนายทอมมี เตชะอุบล เป็นกรรมการของ CGS และ MFC โดย MFH เป็นบริษัทย่อยของ MFC

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
1. CGD ออกตั๋วแลกเงินให้แก่ MFH เมื่อวันที่ 11 ธันวาคม 2556 จำนวน เงิน 100 ล้านบาท ระยะเวลา 270 วัน เงินต้นครบกำหนดวันที่ 5	ตั๋วแลกเงิน	200,000,000	100,000,000	คณะกรรมการตรวจสอบ มีความเห็นว่า รายการ ดังกล่าว เป็นไปตาม สัญญาที่ตกลงกันและมี

ลักษณะของรายการ	ประเภท รายการ	ยอดคงค้าง (บาท)		ความสมเหตุสมผลของ รายการ
		ยอดคงค้าง ณ 30 มิ.ย.57	ยอดคงค้าง ณ 31 ธ.ค. 56	
กันยายน 2557 อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 9.25 ต่อปี และออกตั๋วแลกเงินเมื่อ วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2557 จำนวนเงิน 100 ล้านบาท เงินต้นครบกำหนด วันที่ 7 พฤษภาคม 2557 อัตราดอกเบี้ย 9.25 ต่อปี ณ วันที่ 7 พฤษภาคม 2557 ได้คืนเงินต้นตั๋วแลกเงินฉบับดังกล่าวที่ครบกำหนดชำระเงิน และได้ออกตั๋วแลกเงินเมื่อ วันที่ 7 พฤษภาคม 2557 เงินต้นครบกำหนดวันที่ 3 พฤศจิกายน 2557 อัตรา 9.25 ต่อปี				เงื่อนไขที่เป็นปกติ เช่นเดียวกับการทำรายการกับบุคคลที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง
2. CGD รับเงินตามตั๋วแลกเงิน พร้อมจ่ายดอกเบี้ยให้ MFH ตามตั๋วแลกเงินฉบับครบกำหนด 5 ก.ย. 2557 , ฉบับครบกำหนด 7 พ.ค. 2557 และ ฉบับครบกำหนด 11 พฤศจิกายน 2557	ดอกเบี้ยจ่าย ล่วงหน้า	6,078,667	5,906,865	

10.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

เพื่อเป็นการรักษาสภาพประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม บริษัทจึงได้กำหนดมาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน โดยที่คณะกรรมการบริษัทจะกำกับดูแลให้บริษัทปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎระเบียบของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด

หากรายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อยเกิดกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บุคคลที่มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการ โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดหาผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี และจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี

10.3 นโยบายหรือแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีการกำหนดนโยบายหรือแนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต โดยการเข้าทำรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทจะดำเนินการให้เป็นไปตามลักษณะธุรกิจการค้าปกติทั่วไป สามารถอ้างอิงได้กับเงื่อนไขทางธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัททำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชี และผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทยโดยเคร่งครัด

ทั้งนี้ หากรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บุคคลที่มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดหาผู้เชี่ยวชาญอิสระ หรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชี