



## 11. รายการระหว่างกัน

## 11.1 รายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 และครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2556 ได้พิจารณาข้อมูลรายการระหว่างกันของบริษัทในรอบปี 2555 และในไตรมาส 1 ปี 2556 ตามลำดับ ประกอบกับการสอบถามข้อมูลต่างๆ จากฝ่ายบริหารของบริษัทกับบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง รวมทั้งการสอบทานข้อมูลตามที่ระบุในหมายเหตุประกอบงบการเงินของผู้สอบบัญชีแล้วเห็นว่า รายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่เกิดขึ้นสำหรับรอบปี 2555 เป็นรายการที่เป็นไปเพื่อการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทและเป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป ในลักษณะเดียวกันกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายมีสถานะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (Arm's Length Basis) และไม่มี การถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และบุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทั้งนี้รายการระหว่างกันของบริษัทในปี 2555 และไตรมาส 1 ปี 2556 มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

หน่วย: ล้านบาท

บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง /ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
<b>บริษัท การบินไทย จำกัด (มหาชน)</b> <b>(“การบินไทย”)</b> <b>ลักษณะธุรกิจ</b> การบินไทยประกอบธุรกิจสายการบินเต็มรูปแบบ (Full Service Airline) <b>ความสัมพันธ์</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ การบินไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดย ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ถือหุ้นร้อยละ 49.0</li> <li>▪ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 การบินไทยได้ส่งตัวแทนเข้ามาเป็นกรรมการบริษัท ได้แก่ นายอภิพร ภาษวิธาน นายสรจักร เกษมสุวรรณ นายโชคชัย ปัญญาณรงค์ และนายธีรพล โชติธนาภิบาล</li> </ul>	<b>1.ค่าใช้จ่ายของบริษัท</b> <b>1.1 การเช่าเครื่องบิน</b> ในปี 2555 บริษัทเช่าเครื่องบินในลักษณะเช่าดำเนินงาน (Operating Lease) จากการบินไทยจำนวน 3 ลำ ซึ่งได้แก่ โบอิง 737-400 จำนวน 1 ลำ และ เอทีอาร์ 72-200 จำนวน 2 ลำ เพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจสายการบิน  - ค่าเช่าเครื่องบิน  <b>1.2 การซ่อมบำรุง</b> บริษัทได้ว่าจ้างการบินไทยในการซ่อมบำรุงเครื่องบินที่เช่ามาจากการบินไทย	137.7	16.3	การเช่าเครื่องบินจากการบินไทยเป็นรายการที่จำเป็น เนื่องจากเครื่องบินทั้งสามลำดังกล่าวมีขนาดที่เหมาะสมต่อลักษณะการดำเนินธุรกิจของบริษัท อีกทั้งราคาค่าเช่าก็เป็นไปตามราคาตลาด  สำหรับด้านการซ่อมบำรุง การบินไทยจัดเป็นเพียงผู้ประกอบการเพียงไม่กี่รายในประเทศไทยที่มีใบอนุญาตในการซ่อมบำรุงเครื่องบินรุ่น



บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง /ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุผล ผล ความเห็น ของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
	- ค่าซ่อมบำรุงรักษาเครื่องบิน	258.6	34.2	ดังกล่าว บริษัทจึงจำเป็นต้องใช้บริการจากการบินไทย อีกทั้งราคาค่าซ่อมบำรุงดังกล่าวก็เป็นไปตามราคาดตลาด
	1.3 <u>ค่าน้ำมันเครื่องบิน</u> บริษัทซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเครื่องบินจากการบินไทยเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจสายการบิน			บริษัทได้ซื้อน้ำมันผ่านการบินไทยเพื่อใช้ในการประกอบธุรกิจ เนื่องจากขณะที่เริ่มกิจการนกแอร์มีฝูงบินที่เล็ก หากบริษัทจัดซื้อโดยตรงจากผู้ค้าน้ำมันเองจะมีค่าใช้จ่ายที่สูงกว่า อย่างไรก็ตามภายหลังนกแอร์มีการขยายฝูงบิน ในเดือนเมษายน 2555 เป็นต้นมา นกแอร์ได้ยุติการซื้อน้ำมันผ่านการบินไทย
	- ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	422.1	ไม่มี	
	1.4 <u>ค่าบริการภาคพื้นดินและค่าอาหารสำหรับผู้โดยสาร นักบิน และลูกเรือ</u> ค่าบริการภาคพื้นดินที่ทำอากาศยานนานาชาติสุวรรณภูมิในระยะเวลาที่บริษัทย้ายฐานปฏิบัติการทางการบินชั่วคราวจากท่าอากาศยานนานาชาติดอนเมืองไปยังท่าอากาศยานนานาชาติสุวรรณภูมิเนื่องจากเหตุอุทกภัยน้ำท่วมปี 2554			ระหว่างช่วงอุทกภัย บริษัทได้ย้ายฐานปฏิบัติการทางการบินไปยังท่าอากาศยานสุวรรณภูมิ จึงไม่มีความพร้อมในหลายด้าน ดังนั้นบริษัทจึงจำเป็นต้องใช้บริการการบินไทย ซึ่งมีความพร้อมที่ทำอากาศยานนานาชาติสุวรรณภูมิ เพื่อบริษัทจะได้สามารถให้บริการเที่ยวบินแก่ผู้โดยสารของบริษัทได้ อย่างไรก็ตามค่าบริการดังกล่าวก็เป็นไปตามราคาดตลาด
	- ค่าบริการภาคพื้น	28.9	4.1	
	- ค่าอาหารสำหรับผู้โดยสาร นักบิน และลูกเรือ	13.2	ไม่มี	



บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง /ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็น ของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
	<p>1.5 ค่าใช้จ่ายอื่นๆ บริษัทมีค่าใช้จ่ายอื่นๆ จากการให้บริการการ บินไทย เช่น ค่าฝึกอบรม ค่าเบี้ยประกันภัย สำหรับเครื่องบินเช่าจากการบินไทย</p> <p>- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ</p>	10.0	1.8	รายการดังกล่าวเป็นรายการที่จำเป็นในการ ดำเนินธุรกิจของบริษัท อีกทั้ง หากบริษัท ดำเนินการเอง บริษัทจะมีค่าใช้จ่ายที่สูงกว่า
	<p>2. รายได้ของบริษัท</p> <p>2.1 ค่าตั๋วโดยสาร บริษัทให้บริการขนส่งทางอากาศแก่ผู้โดยสาร ของการบินไทยตามสัญญาการทำการบินร่วม (Code Share Agreement)</p> <p>- รายได้ค่าโดยสาร</p>	2.4	0.2	บริษัทได้ทำสัญญา Code Share Agreement กับการบินไทย เพื่อเพิ่มช่องทางในการจำหน่าย ตั๋วโดยสารของบริษัท นอกจากนี้ราคาจำหน่าย ตั๋วดังกล่าวของบริษัทก็ได้ต่ำกว่าอัตราราคา จำหน่ายตั๋วของผู้โดยสารรายอื่น
	<p>2.2 รายได้อื่นๆ บริษัทให้บริการภาคพื้น (Ground Aircraft Handling) และให้บริการนายช่างภาคพื้นดิน (License Engineer) แก่ การบินไทย</p> <p>- รายได้อื่น</p>	7.1	1.9	การบินไทยได้ว่าจ้างให้บริษัทเพื่อให้บริการ ภาคพื้นในท่าอากาศยานที่การบินไทยให้บริการ แต่ไม่มีพนักงานประจำของตนเอง ทั้งนี้อัตรา ค่าบริการเป็นไปตามราคากลาง
	3. เจ้าหนี้การค้า	94.0	91.6	
	4. ลูกหนี้การค้า	1.5	0.9	
	5. ภาระค้ำประกัน ค่าเช่า/ค่าบริการ ตาม สัญญา	36.0	36.0	



บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
<p><b>บริษัท ครีวการบินภูเก็ต จำกัด (“ครีวภูเก็ต”)</b> <u>ลักษณะธุรกิจ</u> ครีวภูเก็ตประกอบธุรกิจผลิตและให้บริการจัดหาอาหารสำหรับเที่ยวบินให้แก่หลายสายการบินในเที่ยวบินระหว่างประเทศที่บินออกจากท่าอากาศยานนานาชาติภูเก็ต ทั้งเที่ยวบินแบบประจำและแบบเช่าเหมาลำ</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>การบินไทย ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และจัดเป็นผู้มีอำนาจควบคุมในครีวภูเก็ตโดยการถือหุ้นร้อยละ 30.0 ในบริษัท ครีวการบินภูเก็ต จำกัด</li></ul>	<p><u>อาหารสำหรับผู้โดยสาร</u> บริษัทสั่งซื้ออาหารสำหรับผู้โดยสารที่ใช้บริการเที่ยวบินเหมาลำของบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ค่าอาหารผู้โดยสาร</li><li>เจ้าหน้าที่อาหาร</li></ul>	1.6 ไม่มี	ไม่มี ไม่มี	บริษัทสั่งซื้ออาหารจากครีวภูเก็ตสำหรับให้บริการในระหว่างเที่ยวบินเหมาลำ เส้นทางจากภูเก็ต – เมืองน่านกิ่ง ประเทศสาธารณรัฐประชาชนจีน ตามความต้องการของผู้เช่าเครื่องบิน นอกจากนั้นก่อนการจัดซื้อจัดจ้างบริษัทได้ทำการประกวดราคา และปรากฏว่าครีวการบินภูเก็ต เสนอราคาต่ำที่สุด
<p><b>บริษัท ดอนเมือง อินเตอร์เนชั่นแนล แอร์พอร์ต โฮเต็ล จำกัด (“แอร์พอร์ต โฮเต็ล”)</b> <u>ลักษณะธุรกิจ</u> แอร์พอร์ต โฮเต็ลเจ้าของและประกอบธุรกิจโรงแรมอมารี ดอนเมืองแอร์พอร์ต ซึ่งตั้งอยู่ใกล้กับท่าอากาศยานดอนเมือง</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>การบินไทย ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท และมีจัดเป็นผู้มีอำนาจควบคุมใน แอร์พอร์ต โฮเต็ลโดยถือหุ้นร้อยละ 40.0 ในแอร์พอร์ต โฮเต็ล</li></ul>	<p><u>ค่าที่พัก</u> บริษัทได้ใช้บริการที่พักจากแอร์พอร์ต โฮเต็ลสำหรับพนักงานสถานีต่างจังหวัดที่เดินทางเข้ามาปฏิบัติงานและฝึกอบรมที่สถานีกรุงเทพ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ค่าที่พัก</li><li>เจ้าหน้าที่ค่าที่พัก</li></ul>	0.7 0.3	0.1 0.06	บริษัทเลือกใช้บริการห้องพักจากแอร์พอร์ต โฮเต็ลเพื่อเป็นที่พักให้พนักงานจากสถานีต่างจังหวัดที่เดินทางเข้ามาปฏิบัติงาน และฝึกอบรมที่ท่าอากาศยานนานาชาติดอนเมือง เนื่องจากโรงแรมดังกล่าวเป็นโรงแรมแห่งเดียวที่อยู่ใกล้เคียงกับท่าอากาศยานนานาชาติดอนเมือง ซึ่งมีทางเดินเชื่อมโดยตรงไปยังอาคารผู้โดยสารและออฟฟิศสำนักงานของบริษัท อันจะเป็นการอำนวยความสะดวกสบายและประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางให้แก่พนักงานของบริษัท นอกจากนี้ จากการเปรียบเทียบราคากับโรงแรมอื่นๆในบริเวณใกล้เคียงพบว่าแอร์พอร์ต โฮเต็ลมีราคาต่ำที่สุด



บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
<p><b>บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)</b> <b>(“ทิพยประกันภัย”)</b></p> <p><u>ลักษณะธุรกิจ</u> ทิพยประกันภัยประกอบธุรกิจให้บริการรับประกันวินาศภัย (Non-Life Insurance) ทั้ง อคคีภัย ภัยทางทะเลและขนส่ง ภัยรถยนต์ เครื่องบิน และ เบ็ดเตล็ด</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ กรรมการของบริษัท ได้แก่ นายสมใจนึกเอง ตระกูล เป็นกรรมการของทิพยประกันภัย</li></ul>	<p><u>เบี้ยประกัน</u> บริษัทจ่ายค่าเบี้ยประกันอุบัติเหตุนักบินและลูกเรือให้แก่บริษัท ทิพยประกันภัย จำกัด (มหาชน)</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ค่าเบี้ยประกัน</li><li>- เจ้าหนี้ค่าประกัน</li></ul>	94.1 0.0	20.2 ไม่มี	บริษัทซื้อประกันอุบัติเหตุนักบินและลูกเรือจากทิพยประกันภัยซึ่งเป็นผู้รับประกันภัยด้านการบินหลักรายหนึ่งของประเทศไทย ทั้งนี้ในการคัดเลือกบริษัทรับประกันภัย บริษัทได้ทำการประกวดราคา และ ปรากฏว่าทิพยประกันภัยเสนอราคาต่ำที่สุด
<p><b>บริษัท เมเจอร์ ซินีเพล็กซ์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน)</b> <b>(“เมเจอร์”)</b></p> <p><u>ลักษณะธุรกิจ</u> เมเจอร์ประกอบธุรกิจโรงภาพยนตร์ โบว์ลิง คาราโอเกะ ลานสเก็ตน้ำแข็ง พื้นที่เช่า/ศูนย์การค้า สร้าง/จำหน่ายภาพยนตร์ และ ให้บริการสื่อโฆษณา</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>▪ กรรมการของบริษัท ได้แก่ นายสมใจนึกเอง ตระกูล เป็นกรรมการอิสระของ เมเจอร์</li></ul>	<p><u>ค่าแพคเกจส่งเสริมการตลาด</u> บริษัทซื้อแพคเกจส่งเสริมการตลาดจากเมเจอร์ ซึ่งประกอบด้วยบัตรชมภาพยนตร์สำหรับสมาชิก โครงการนกแฟนคลับ และคำสื่อโฆษณาพร้อมพื้นที่สำหรับการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายในบริเวณโรงภาพยนตร์</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ค่าแพคเกจส่งเสริมการตลาด</li><li>- เจ้าหนี้ค่าบัตรภาพยนตร์</li></ul>	0.8 -	ไม่มี ไม่มี	เมเจอร์เป็นผู้ประกอบธุรกิจภาพยนตร์รายใหญ่ที่สุดของประเทศไทยซึ่งมีสาขาครอบคลุมทั่วประเทศ บริษัทจึงได้เลือกที่จะจัดกิจกรรมทางการตลาดร่วมกับเมเจอร์เพื่อตอบสนองกลุ่มลูกค้าที่ชื่นชอบการชมภาพยนตร์ให้ได้รับความบันเทิงที่มี มาตรฐาน นอกจากนี้ การซื้อสื่อโฆษณาในโรงภาพยนตร์และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขายในบริเวณโรงภาพยนตร์ยังเป็นการช่วยขยายฐานลูกค้าและการรับรู้ในตราผลิตภัณฑ์ของนกแอร์ให้กว้างยิ่งขึ้น อีกทั้งอัตราค่าบริการดังกล่าวก็เป็นไปตามราคาตลาด และมีได้สูงกว่าอัตราที่ เมเจอร์เสนอขายให้กับลูกค้ารายอื่น



บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง /ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็น ของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
<p><b>บริษัท จีเอ็มเอ็ม แกรมมี่ จำกัด (มหาชน)</b> <b>(“แกรมมี่”) และ บริษัทย่อย</b></p> <p><u>ลักษณะธุรกิจ</u> แกรมมี่ประกอบธุรกิจบันเทิงครบวงจร ทั้งค่ายเพลง ผลิตรายการวิทยุและโทรทัศน์ จำหน่ายกล่องรับสัญญาณโทรทัศน์ดาวเทียม และผลิตภาพยนตร์</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทในปี 2555 ถึงวันที่ 25 มกราคม 2556 เป็นกรรมการร่วมกับแกรมมี่</li></ul>	<p><u>ค่าศิลปินงานคอนเสิร์ต และค่าสนับสนุนคอนเสิร์ต</u> บริษัทได้จัดจ้างศิลปินของแกรมมี่เพื่อเข้าร่วมในกิจกรรมส่งเสริมการขายของบริษัท อีกทั้งบริษัทได้ให้การสนับสนุนคอนเสิร์ตที่จัดโดยบริษัทย่อยของแกรมมี่</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ค่าศิลปินงานคอนเสิร์ตและค่าสนับสนุนงานคอนเสิร์ต</li><li>เจ้าหน้าที่ค่าใช้จ่ายทางการตลาด</li></ul>	11.3	ไม่มี	<p>ศิลปินของแกรมมี่ที่บริษัทจัดจ้างนั้น เป็นศิลปินที่ได้รับความนิยมจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท</p> <p>อีกทั้งสำหรับคอนเสิร์ตที่บริษัทให้การสนับสนุนนั้น ก็เป็นคอนเสิร์ตที่ได้รับความนิยมจากกลุ่มลูกค้าเป้าหมายของบริษัท สำหรับ อัตราการจัดจ้างดังกล่าวก็เป็นไปตามราคาตลาด และมีได้สูงกว่าอัตราราคาที่แกรมมี่เรียกเก็บจากบุคคลอื่น</p>
<p><b>บริษัท เบอร์ลีเยคเกอร์ จำกัด (มหาชน)</b> <b>(“เบอร์ลีเยคเกอร์”)</b></p> <p><u>ลักษณะธุรกิจ</u> เบอร์ลีเยคเกอร์ประกอบธุรกิจผลิตและจำหน่ายสินค้าอุปโภคและบริโภค เช่น ขนมขบเคี้ยว กระดาษทิชชู สบู่ เป็นต้น รวมทั้งยังเป็นผู้นำในระบบการตลาด การขาย และการจัดจำหน่ายสินค้า</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทในปี 2555 ถึงวันที่ 25 มกราคม 2556 เป็นกรรมการของเบอร์ลีเยคเกอร์</li></ul>	<p><u>ค่าตัวโดยสาร</u> เบอร์ลีเยคเกอร์จัดซื้อตั๋วโดยสารจากบริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"><li>รายได้จากการจำหน่ายตั๋วโดยสาร</li><li>ลูกหนี้ค้างรับค่าตัวโดยสาร</li></ul>	1.0 0.07	0.2 ไม่มี	<p>การจำหน่ายตั๋วโดยสารให้เบอร์ลีเยคเกอร์เป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัท อีกทั้งราคาดังกล่าวก็เป็นไปตามอัตราราคาเดียวกันกับอัตราราคาของลูกค้าประเภทองค์กร (Corporate) รายอื่นๆ ของบริษัท</p>



บุคคล/นิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง/ความสัมพันธ์	ประเภทรายการ	มูลค่าของรายการ		ความจำเป็น/ความสมเหตุสมผล ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ
		ปี 2555	ไตรมาส 1 ปี 2556	
<p>บริษัท ไทยคาร์เร็นท์ แอนด์ลีส จำกัด (มหาชน) (“ไทยคาร์เร็นท์”)</p> <p><u>ลักษณะธุรกิจ</u></p> <p>ไทยคาร์เร็นท์ประกอบธุรกิจให้บริการเช่ารถยนต์ประเภทต่างๆ ทั้งระยะสั้นและระยะยาวแก่ลูกค้าองค์กรรวมถึงบุคคลทั่วไป</p> <p><u>ความสัมพันธ์</u></p> <ul style="list-style-type: none"><li>นางสุภาภรณ์ จิตต์มิตรภาพ ซึ่งเป็นคู่สมรสกับกรรมการของบริษัท คือ นายวีระวงศ์ จิตต์มิตรภาพซึ่งเป็นกรรมการของบริษัทในปี 2555 ถึงวันที่ 25 มกราคม 2556 เป็นกรรมการของไทยคาร์เร็นท์</li></ul>	<p><u>ค่าเช่ารถยนต์</u></p> <p>ค่าเช่ารถยนต์เพื่อให้บริการในบริเวณลานจอดเครื่องบิน</p> <ul style="list-style-type: none"><li>ค่าเช่ารถยนต์</li><li>เจ้าหน้าที่ค่าเช่ารถยนต์</li></ul>	<p>1.2</p> <p>0.1</p>	<p>0.1</p> <p>ไม่มี</p>	<p>บริษัทได้เริ่มใช้บริการรถยนต์เช่าเพื่อใช้งานในบริเวณท่าอากาศยานมาตั้งแต่ปี 2548 ทั้งนี้ในการคัดเลือก ไทยคาร์เร็นท์ เป็นผู้เสนอบริการที่ให้ราคาและข้อเสนอดีที่สุด</p>



## 11.2 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2556 เมื่อวันที่ 24 มกราคม 2556 ได้มีมติกำหนดนโยบาย และ ขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้รายการระหว่างบุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นไปอย่างโปร่งใส และ เพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ โดยบริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้องกับการเข้าทำรายการระหว่างกัน ทั้งนี้ ผู้บริหาร หรือผู้ที่มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการระหว่างกันดังกล่าวได้ ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทจะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณา และให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้นๆ ทั้งนี้ การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้มีหลักการดังนี้

### การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการระหว่างกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้รับอนุมัติเป็นหลักเกณฑ์จากคณะกรรมการบริษัท ให้ฝ่ายจัดการ สามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดเกินกว่า 15,000,000 บาท เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและการประชุมคณะกรรมการในทุกไตรมาส

### การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทจะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผลโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

## 11.3 นโยบายหรือแนวโหม้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคต บริษัทอาจมีการเข้าทำรายการระหว่างกันตามแต่เห็นสมควร โดยจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดคณะกรรมการกำกับตลาดทุน



และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึง การปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท หรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

ในกรณีที่เป็นรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นจากการดำเนินธุรกิจที่เป็นปกติของบริษัท และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องไปในอนาคต บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการดำเนินการดังกล่าวให้มีลักษณะที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับรองหลักเกณฑ์ และแนวทางในการดำเนินการดังกล่าว

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณา รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ จะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือ ผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัทแต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

#### 11.4 นโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 20 เมษายน 2556 ได้มีมติอนุมัตินโยบายเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์เพิ่มเติม เพื่อให้บริษัทสามารถดำเนินธุรกิจได้อย่างเป็นอิสระและเพื่อให้มั่นใจได้ว่ารายการดังกล่าวทำเพื่อผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเท่านั้น ที่ประชุมคณะกรรมการจึงกำหนดนโยบายดังกล่าวโดยระบุให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียกับรายการที่พิจารณา ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือการมีส่วนได้เสียของตนในรายการดังกล่าว และต้องไม่เข้าร่วมการพิจารณาตัดสินใจ รวมถึงไม่มีอำนาจอนุมัติในธุรกรรมนั้นๆ

นอกจากนั้น กรรมการและผู้บริหารจะต้องนำเสนอวาระการประชุมใดๆที่คาดว่าจะเป็นการประชุมที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นใหญ่รายใด ๆ ให้กับคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาก่อน หากคณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาว่ารายการดังกล่าวเข้าข่ายดังต่อไปนี้ คือ 1) รายการที่เกี่ยวข้องกัน คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องเสนอให้คณะกรรมการบริษัทดำเนินการตามประกาศของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 หรือ 2) หากรายการเข้าข่ายความขัดแย้งทางผลประโยชน์ คณะกรรมการตรวจสอบจะได้แจ้งให้คณะกรรมการบริษัททราบถึงประเด็นของความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นและแจ้งคณะกรรมการบริษัทได้ทราบถึงรายชื่อกรรมการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อที่จะให้คณะกรรมการบริษัทและกรรมการท่านดังกล่าวปฏิบัติตาม มาตรา 80 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัดอย่างเคร่งครัด

อีกทั้งหากผู้บริหารหรือกรรมการบริษัทเห็นว่ารายการใดรายการหนึ่งเป็นรายการที่เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อย่างชัดเจนและเจตนาจะปฏิบัติตามประกาศของคณะกรรมการ



ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 และ/หรือ มาตรา 80 ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด ว่าด้วยการงดออกเสียงของกรรมการที่มีส่วนได้เสียทั้งทางตรงหรือทางอ้อม

ผู้บริหารหรือกรรมการอาจเสนอวาระดังกล่าวเข้าที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทโดยตรงได้โดยไม่ต้องขอความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบก่อนได้

แผนภาพแสดงกระบวนการพิจารณารายการที่เข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

