

11. รายการระหว่างกัน
11.1 บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งและความสัมพันธ์

บริษัทฯ มีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในปี 2555 และไตรมาสที่ 2 ปี 2556 สรุปลักษณะความสัมพันธ์ได้ดังนี้

บริษัท /บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะความสัมพันธ์
นายเจน วงอสิริยะกุล	<ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 33.9 ในบมจ.วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นของต่อประชาชนทั่วไป ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และกรรมการผู้จัดการ ของบมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์
นางวรรณพร วงอสิริยะกุล	<ul style="list-style-type: none"> เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 8.8 บมจ.วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ภายหลังจากการเสนอขายหุ้นของต่อประชาชนทั่วไป ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ และรองกรรมการผู้จัดการ ของบมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ เป็นภรรยาของนายเจน วงอสิริยะกุล และเป็นมารดานางสาวกมลลีส และนางสาวกษัตริรัตน์ วงอสิริยะกุล
บจก. สป่า โอเวชั่น (ประเทศไทย) ดำเนินธุรกิจประกอบให้คำปรึกษา แนะนำด้านความงาม	<ul style="list-style-type: none"> นางสาวกมลลีส วงอสิริยะกุล ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ช่วยกรรมการผู้จัดการของบมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ เป็นผู้ถือหุ้นร้อยละ 30 ใน บจก.สป่า โอเวชั่น (ประเทศไทย) คุณเจน วงอสิริยะกุล ซึ่งเป็นกรรมการและกรรมการผู้จัดการของบมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการของบจก.สป่า โอเวชั่น (ประเทศไทย)



11.2 รายการระหว่างกันของบริษัทฯ

สำหรับรอบปีบัญชีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และไตรมาสที่ 2 ปี 2556 มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง สรุปได้ดังนี้

1. การค้ำประกันเงินกู้ยืมกับสถาบันการเงิน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		ไตรมาส 2 ปี 2556	ปี 2555	
(1) นายเจน วงอริษยะกุล (2) นางวรรณพร วงอริษยะกุล (โปรดพิจารณาตารางลักษณะความสัมพันธ์ของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง)	นายเจน วงอริษยะกุล และนางวรรณพร วงอริษยะกุล เป็นผู้ค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศให้กับบมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์	-	-	บริษัทฯ ทำสัญญาเงินกู้กับสถาบันการเงินในประเทศจำนวน 3 แห่ง วงเงินตามสัญญาเงินกู้รวม 500 ล้านบาท โดยมีนายเจน วงอริษยะกุล เป็นผู้ค้ำประกันวงเงินกู้จำนวน 500 ล้านบาท และนางวรรณพร วงอริษยะกุล เป็นผู้ค้ำประกันวงเงินกู้จำนวน 325 ล้านบาท ในฐานะกรรมการของบริษัทฯ คำธรรมเนียม : - ไม่ได้คิดค่าธรรมเนียมการค้ำประกันเงินกู้ ลักษณะรายการในอนาคต : - บริษัทฯ อยู่ระหว่างเจรจากับสถาบันการเงินในประเทศดังกล่าว เพื่อยกเลิกการค้ำประกันวงเงินกู้โดยกรรมการ คาดว่าจะดำเนินการแล้วเสร็จภายหลังจากบริษัทฯ เข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็มเอไอ



2. การขายรถบรรทุกส่วนบุคคลที่ครบอายุการใช้งานของบริษัทฯ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		ไตรมาส 2 ปี 2556	ปี 2555	
นางวรรณพร วงอิสรียะกุล (โปรดพิจารณาตาราง ลักษณะความสัมพันธ์ของ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง)	บมจ.วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ขาย รถบรรทุกส่วนบุคคล 1 คันที่ครบกำหนด อายุการใช้งาน ให้กับคุณวรรณพร วง อิสรียะกุล	-	100,000	บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ขายรถบรรทุกส่วนบุคคล ซึ่งมีอายุการใช้งาน 8 ปี และบริษัทฯ ไม่ได้ใช้งานแล้ว โดย บริษัทฯ ได้ตัดค่าเสื่อมราคาทางบัญชีเต็มมูลค่า ให้แก่คุณ วรรณพร วงอิสรียะกุล รายการดังกล่าวได้รับการอนุมัติการ ตัดจ่ายสินทรัพย์ที่ครบอายุการใช้งานจากคณะกรรมการของ บริษัทฯ แล้ว เมื่อวันที่ 25 กันยายน 2555 การกำหนดราคาซื้อขาย : ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาดจริง ที่บริษัทฯ สามารถเสนอ ขายให้กับบุคคลภายนอก ลักษณะการทำรายการในอนาคต : หากเกิดรายการดังกล่าวขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการ ให้เป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน และปฏิบัติ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง



3. การขายสินค้าที่บริษัทจัดจำหน่าย

3.1 การขายสินค้าตามธุรกิจปกติ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		ไตรมาส 2 ปี 2556	ปี 2555	
บจก.สปา โอเวจัน (ประเทศไทย) (โปรดพิจารณาตารางลักษณะความสัมพันธ์ของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง)	บริษัทฯ ขายสินค้าให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	5,040	11,700	บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ขายสินค้า ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เพื่อประกอบอาหารและเบเกอรี่ ให้กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งเป็นไปตามราคาที่บริษัทฯ ขายให้กับบุคคลภายนอก การกำหนดราคาซื้อขาย : ราคาซื้อขายเป็นไปตามราคาตลาดที่บริษัทฯ ขายให้กับบุคคลภายนอก ลักษณะรายการในอนาคต : รายการดังกล่าวยังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง เป็นรายการปกติธุรกิจ ที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ



3.2 การขายสินค้าให้กับพนักงานตามสิทธิของพนักงาน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ลักษณะของรายการ	มูลค่ารายการ (บาท)		เหตุผลและความจำเป็น
		ไตรมาส 2 ปี 2556	ปี 2555	
(1) นายเจน วงอสิริยะกุล (2) นางวรรณพร วงอสิริยะกุล (โปรดพิจารณาตารางลักษณะความสัมพันธ์ของบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง)	บริษัทฯ ขายสินค้าให้กับกรรมการ และ/ หรือผู้บริหาร - รายได้จากการขาย - -	38,278 -	71,448 -	บมจ. วินเนอร์กรุ๊ป เอ็นเตอร์ไพรส์ ขายสินค้า ได้แก่ ผลิตภัณฑ์เพื่อประกอบอาหารและเบเกอรี่ ให้กับกรรมการ และ/หรือผู้บริหาร ซึ่งเป็นไปตามนโยบายการให้ส่วนลดพนักงานของบริษัทฯ การกำหนดราคาซื้อขาย : ราคาซื้อขายเป็นไปตามนโยบายการให้ส่วนลดของพนักงานของบริษัทฯ ลักษณะรายการในอนาคต : รายการดังกล่าวยังมีอยู่อย่างต่อเนื่อง เป็นรายการปกติธุรกิจ ที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และได้รับอนุมัติเป็นหลักการจากคณะกรรมการบริษัทฯ และคณะกรรมการตรวจสอบ

11.3 ความเห็นของกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน

รายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทฯ กับผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เป็นไปตามการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ และเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล โดยมีเงื่อนไขการทำรายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป และมีเกณฑ์การกำหนดราคาที่ชัดเจน สามารถเปรียบเทียบได้กับราคาตลาดที่ทำรายการกับบุคคลอื่นทั่วไปและไม่ทำให้บริษัทฯ เสียประโยชน์แต่อย่างใด

สำหรับรายการระหว่างกันที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ได้แก่ รายการขายรถบรรทุก ส่วนบุคคลที่ครบอายุการใช้งานของบริษัทฯ หากเกิดรายการดังกล่าวขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะดำเนินการให้เป็นไปตามนโยบายการทำรายการระหว่างกัน และปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง และสำหรับรายการการรับความช่วยเหลือทางการเงิน ได้แก่ รายการค้ำประกันเงินกู้ยืมของบริษัทและสถาบันการเงิน บริษัทฯ จะดำเนินการขอปลดภาระค้ำประกันของกรรมการจากสถาบันการเงิน ภายหลังจากบริษัทฯ จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ และบริษัทฯ ไม่มีนโยบายในการให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นบุคคลค้ำประกันตามสัญญากู้ยืมเงิน กับสถาบันการเงินที่บริษัทฯ ได้ขอวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินงานและใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนของกิจการในอนาคต

ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันดังกล่าวข้างต้นแล้ว มีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล และเป็นไปตามราคาซื้อขายให้กับบุคคลภายนอก

11.4 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2556 ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการ และความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขต่างๆ ของรายการนั้นๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทต่อไป แล้วแต่กรณี หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการหรือผู้บริหารผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์

11.5 นโยบายเกี่ยวกับการเข้าทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 28 พฤษภาคม 2556 ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่า รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ โดยบริษัทฯ มีนโยบายในการเข้าทำรายการระหว่างกันดังนี้

- ในกรณีที่เป็นการขายการถือกรรมสิทธิ์ที่มีเงื่อนไขการชำระค่าโดยทั่วไป บริษัทฯ ได้มีการกำหนดกรอบการทำรายการดังกล่าว ซึ่งถูกพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบ ก่อนนำเสนอคณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติเป็นหลักการ และฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากรายการดังกล่าวไม่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ บริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ในทุกไตรมาส ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทพบว่าการดำเนินการไม่เป็นไปตามนโยบายที่กำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทจะร่วมกันดำเนินการเพื่อหาทางแก้ไข โดยรายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการชำระค่าทั่วไป จะต้องเป็นรายการทางการค้าที่บริษัทฯ กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ หรือเป็นรายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปมีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ กระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ โดยรายการดังกล่าวจะต้องเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการชำระค่าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเททางผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการชำระค่าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังนี้
 1. ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
 2. ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
 3. ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป
- หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกันที่เป็นธุรกรรมอื่น บริษัทฯ จะต้องเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็น ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ เพื่อพิจารณานุมัติต่อไป ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย