

14. รายการระหว่างกัน
14.1 ลักษณะความสัมพันธ์

บริษัทและบริษัทย่อยมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งต่างๆ โดยรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้น เป็นรายการกับผู้ถือหุ้น และ/หรือผู้บริหารของบริษัท รวมถึงการทำรายการกับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งมีบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ถือหุ้น และ/หรือเป็นผู้บริหาร ซึ่งสามารถสรุปลักษณะความสัมพันธ์ ได้ดังนี้

| ชื่อบริษัท/บุคคล | ประเภทธุรกิจ | ลักษณะความสัมพันธ์ |
|--|------------------------------------|-----------------------------|
| บริษัท บลูมิ่ง จำกัด | ขายของชำร่วย การ์ดอวยพรและสมุด | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท บี.ยู.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด | ร้านอาหาร / ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| บริษัท ไชเบอร์พรีนซ์ กรุ๊ป จำกัด | รับจ้างผลิตสิ่งพิมพ์ | ผู้ถือหุ้นร่วมกัน |
| บริษัท เอเชียนฟอรัจูน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | ผู้ถือหุ้นและกรรมการร่วมกัน |
| ห้างหุ้นส่วนจำกัดสามัญระรินจินดา (เดิมชื่อคณะบุคคลระรินจินดา) | ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | หุ้นส่วนเป็นกรรมการบริษัท |
| นายวิจิต อดุทธาจิต | ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | พี่ชายนายวิบูลย์ |
| นายสันติวัฒน์ อมรธีรสรวิศ | ให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | สามีนางฐานิศา |
| นายบันลือ อดุทธาจิต | - | บิดานายวิบูลย์ |
| นายวิบูลย์ อดุทธาจิต | - | กรรมการบริษัท |
| นายณรต์ วิวรรณไกร | - | กรรมการบริษัท |
| นางปราณี ศุภวัฒน์เกียรติ | - | กรรมการบริษัท |
| นางฐานิศา อมรธีรสรวิศ | - | กรรมการบริษัท |
| นายประเสริฐ จิราวรรณสถิตย์ | - | กรรมการบริษัท |
| นายจักรพัทธ์ จิราวรรณสถิตย์ | - | กรรมการบริษัทย่อย |
| นายภาสพงษ์ อัครโสภณ | - | ผู้บริหารบริษัทย่อย |

ทั้งนี้รายละเอียดกรรมการ และผู้ถือหุ้นของบริษัทที่เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามเอกสารแนบ

| ชื่อ | บริษัท ไชเบอร์พรีนทีกรุป จำกัด | | | บริษัท บลูมิ่ง จำกัด | | | บริษัท บี.ยู. เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด | | | บริษัท เอเชียันฟอร์จูน ฟร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | | | ห้างหุ้นส่วนสามัญ ระรินจินดา | | | บริษัท อุตสาหกรรมโฮลดิ้ง จำกัด | | |
|-----------------------------------|--------------------------------|------------|---------|----------------------|------------|---------|------------------------------------|------------|---------|--|------------|---------|------------------------------|-------------|---------|--------------------------------|------------|---------|
| | กรรมการ | หุ้นที่ถือ | สัดส่วน | กรรมการ | หุ้นที่ถือ | สัดส่วน | กรรมการ | หุ้นที่ถือ | สัดส่วน | กรรมการ | หุ้นที่ถือ | สัดส่วน | หุ้นส่วน | เงินทุน | สัดส่วน | กรรมการ | หุ้นที่ถือ | สัดส่วน |
| 1 นายวิริต อุตสาหจิต | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | | 1 | 0.01% | | - | 0.00% | ✓ | | 0.00% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 2 นางปราณี ศุภวัฒน์เกียรติ | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | ✓ | 1 | 0.01% | ✓ | 400,000 | 20.00% | ✓ | 20,000,000 | 16.67% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 3 นายธนวัฒน์ อุตสาหจิต | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | | 1 | 0.01% | ✓ | 400,000 | 20.00% | ✓ | 20,000,000 | 16.67% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 4 นางฐานิศร์ อมรธีรสรรค์ | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | | 1 | 0.01% | ✓ | 400,000 | 20.00% | ✓ | 20,000,000 | 16.67% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 5 นายวิบูลย์ อุตสาหจิต | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | | 1 | 0.01% | ✓ | 400,000 | 20.00% | ✓ | 20,000,000 | 16.67% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 6 นางสุวิมล อุตสาหจิต | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | ✓ | 1 | 0.01% | | - | 0.00% | | | 0.00% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 7 นายวิวัฒน์ อุตสาหจิต | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | | 1 | 0.01% | | - | 0.00% | | | 0.00% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 8 นายวิชัย อุตสาหจิต | ✓ | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | | 1 | 0.01% | | - | 0.00% | | | 0.00% | ✓ | 2,500,000 | 8.33% |
| 9 นายณภัทร วิวรรณไกร | ✓ | 5 | 0.00% | | 12,916 | 2.58% | | 1 | 0.01% | | 133,333 | 6.67% | | | 0.00% | ✓ | 833,334 | 2.78% |
| 10 นายบันลือ อุตสาหจิต | | 5 | 0.00% | | 38,750 | 7.75% | ✓ | 1 | 0.01% | | - | 0.00% | | | 0.00% | ✓ | 7,500,000 | 25.00% |
| 11 นายณวัธ วิวรรณไกร | | 5 | 0.00% | | 12,917 | 2.58% | | 1 | 0.01% | ✓ | 133,334 | 6.67% | ✓ | 20,000,000 | 16.67% | | 833,333 | 2.78% |
| 12 นายณรุจ วิวรรณไกร | | 5 | 0.00% | | 12,917 | 2.58% | | 1 | 0.01% | | 133,333 | 6.67% | | | 0.00% | | 833,333 | 2.78% |
| 13 นายประเสริฐ จิรวรรณสถิตย์ | | - | 0.00% | | 112,500 | 22.50% | | - | 0.00% | | - | 0.00% | ✓ | 20,000,000 | 16.67% | | - | 0.00% |
| 14 นายอติวงศ์ ศุภวัฒน์เกียรติ | | - | 0.00% | ✓ | - | 0.00% | | - | 0.00% | | - | 0.00% | | | 0.00% | | - | 0.00% |
| 15 บริษัท อุตสาหกรรมโฮลดิ้ง จำกัด | | 69,999,940 | 100.00% | | - | 0.00% | | 19,988 | 99.94% | | - | 0.00% | | | 0.00% | | - | 0.00% |
| รวม | | 70,000,000 | 100.00% | | 500,000 | 100.00% | | 20,000 | 100.00% | | 2,000,000 | 100.00% | | 120,000,000 | 100.00% | | 30,000,000 | 100.00% |

14.2 ลักษณะรายการระหว่างกัน

บริษัทและบริษัทย่อย มีการทำรายการระหว่างกันอันเนื่องมาจากการดำเนินธุรกิจกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ซึ่งสามารถสรุปลักษณะและมูลค่าของการทำรายการระหว่างกัน โดยแบ่งตามประเภท ได้ดังนี้

หน่วย : พันบาท

| ลำดับ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ |
|-------|-----------------------------------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------|---|
| | | | ปี 2555 | ปี 2556 | ไตรมาสที่ 1 ปี 2557 | |
| 1. | บริษัท บลูมมิ่ง จำกัด | รายได้จากการขายสินค้า ซื้อสินค้าและบริการ ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า | 18 4,194 289 357 | 158 5,319 150 974 | 3 1,125 - 302 | - บริษัท บลูมมิ่ง จำกัด ซื้อผลิตภัณฑ์สปาของบริษัทย่อย เพื่อจำหน่ายเป็นสินค้าพรีเมียมในราคาตลาดที่ขายให้กับลูกค้าทั่วไป - บริษัทและบริษัทย่อย ซื้อลูกประคบและว่าจ้างให้บรรจุผลิตภัณฑ์สปา ลงบรรจุภัณฑ์ เพื่อจำหน่ายในราคาที่ดีกลงกัน - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การซื้อสินค้า และว่าจ้างบรรจุผลิตภัณฑ์เป็นรายการทางการค้าทั่วไป และราคาเป็นราคาที่เปรียบเทียบได้ และมีราคาต่ำกว่าเมื่อเทียบกับราคาตลาด |
| 2. | บริษัท บี.ยู.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด | รายได้จากการขายสินค้า ซื้อสินค้าและบริการ ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า | - 656 343 - 236 | 20 800 - 13 155 | 2 164 - 15 125 | - บริษัท บี.ยู.เอ็นเตอร์ไพรส์ จำกัด ซื้อผลิตภัณฑ์สปาของบริษัทย่อย เพื่อใช้เป็นของขวัญช่วงเทศกาลในราคาตลาดที่ขายให้กับลูกค้าทั่วไป - บริษัทซื้อค็อกกี เพื่อให้บริการกับลูกค้าที่ใช้บริการสปาของบริษัทและเลี้ยงรับรองลูกค้าของบริษัทที่ร้านอาหารในราคาตลาดที่ขายให้กับลูกค้าทั่วไป - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การซื้อสินค้า และบริการเป็นรายการทางการค้าทั่วไปและราคาเป็นราคาที่เปรียบเทียบได้กับราคาตลาดทั่วไป |

หน่วย : พันบาท

| ลำดับ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|-------|---|--|----------------------------------|--|----------------------------------|--|
| | | | ปี 2555 | ปี 2556 | ไตรมาสที่ 1 ปี 2557 | |
| 3. | บริษัท ไชเบอร์พรีนธ์ กรุ๊ป จำกัด | รายได้ค่าบริการ รายได้จากการขายสินค้า รายได้อื่น ซื้อสินค้าและบริการ ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า | 43 - - 710 24 377 | 83 102 91 1,008 109 382 | - 15 - 161 38 386 | - บริษัท ไชเบอร์พรีนธ์ กรุ๊ป จำกัด ซื้อ Package บริการสปาของบริษัท และซื้อผลิตภัณฑ์สปาของบริษัทย่อย เพื่อใช้เป็นของขวัญช่วงเทศกาล ในราคาตลาดที่ขายให้กับลูกค้าทั่วไป - บริษัทและบริษัทย่อย จ้างผลิตสิ่งพิมพ์ต่างๆ เพื่อใช้ในธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อย ในราคาที่เหมาะสม - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การจ้างผลิตสิ่งพิมพ์ต่างๆ เป็นรายการทางการค้าทั่วไปและราคาเป็นราคาที่เปรียบเทียบกับราคาตลาดทั่วไป |
| 4. | บริษัท เอเชียนฟอรัจูน พร็อพเพอร์ตี้ จำกัด | ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า | 6,633 69 - | 5,299 - 56 | 1,702 - 655 | - บริษัทเช่าพื้นที่อาคารเพื่อประกอบธุรกิจสปา (RarinJinda Wellness Spa สาขาภูเก็ต) ในราคาตามสัญญาที่ตกลงกัน - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวเพื่อใช้ในธุรกิจของบริษัท อัตราค่าเช่าปัจจุบันยังคงต่ำกว่าที่บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระได้จัดทำรายงานประเมินราคาเช่าเสนอแก่ทางบริษัท |

หน่วย : พันบาท

| ลำดับ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|-------|--------------------------------------|--|------------------------|---------------|------------------------|---|
| | | | ปี 2555 | ปี 2556 | ไตรมาสที่ 1 ปี 2557 | |
| 5. | ห้างหุ้นส่วนจำกัดสามัญระวิน จินดา | ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค เจ้าหน้าที่การค้า | 1,120 75 | 2,833 72 | 723 72 | - บริษัทเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างเพื่อประกอบธุรกิจสปา และที่ดินบางส่วนให้เช่าช่วงต่อบริษัท สยามเวลเนสทรีสปอร์ต จำกัด ในการประกอบธุรกิจโรงแรม และร้านอาหาร ระยะเวลา 30 ปี ในราคาตามสัญญาที่ตกลงกัน - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวเพื่อใช้ในธุรกิจของบริษัทและบริษัทย่อยโดยอ้างอิงอัตราค่าเช่าและอัตราการขึ้นค่าเช่าที่เหมาะสม ตามที่บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระได้จัดทำรายงานประเมินราคาเช่าเสนอแก่ทางบริษัท |
| 6. | นายวิริต อุตสาหจิต | ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค เจ้าหน้าที่การค้า | - - | 835 - | 313 104 | - บริษัทเช่าอาคารพาณิชย์ 3 ชั้น 7 คูหา เลขที่ 483 เพื่อใช้เป็นสำนักงานของบริษัท ในราคาตามสัญญาที่ตกลงกัน - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การเช่าพื้นที่อาคารดังกล่าวเพื่อใช้ในธุรกิจของบริษัท อัตราค่าเช่าอ้างอิงตามสัดส่วนพื้นที่เช่าที่บริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระได้จัดทำรายงานประเมินราคาเช่าเสนอแก่ทางบริษัท |
| 7. | นายสันติวัฒน์ อมรรีธรรมรงค์ | ค่าเช่าและค่าสาธารณูปโภค | 631 | 631 | 163 | - บริษัทเช่าบ้านเดี่ยว 2 ชั้น 2 หลัง เลขที่ เลขที่ 322/202 และ 322/203 ถนน อโศก-ดินแดง เพื่อใช้เป็นบ้านพักพนักงานในกรุงเทพฯ - คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาเห็นว่า การเช่าบ้านดังกล่าวเพื่อใช้ในธุรกิจของบริษัท อัตราค่าเช่าอ้างอิงตามที่บริษัท ศศิรัชดา จำกัด ซึ่งเป็นผู้ประเมินอิสระได้จัดทำรายงานประเมินราคาเช่าเสนอแก่ทางบริษัท |
| 8. | นายบันลือ อุตสาหจิต | ดอกเบี้ยจ่าย เงินกู้ยืม ดอกเบี้ยค้างจ่าย | 963 48,000 1,960 | 944 - - | - - - | - บริษัทกู้ยืมเพื่อใช้ลงทุนในธุรกิจ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี มีการชำระคืนไปแล้วในปี 2556 |

หน่วย : พันบาท

| ลำดับ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และความคิดเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|-------|--------------------------|---|--------------------------------------|------------------------------|----------------------------|--|
| | | | ปี 2555 | ปี 2556 | ไตรมาสที่ 1 ปี 2557 | |
| 9. | นายวิบูลย์ อุตสาหจิต | ดอกเบี้ยจ่าย ลูกหนี้อื่น เงินกู้ยืม ดอกเบี้ยค้างจ่าย เจ้าหนี้เงินทรองจ่าย | 2,337 - 123,415 2,827 81 | 622 12 - 359 364 | - 12 - 359 220 | - บริษัท และ บริษัท ย่อย กู้ยืม จาก กรรมการ อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 2 ต่อปี มีการชำระคืนไปแล้วในปี 2556 ทั้งนี้ ดอกเบี้ยค้างจ่ายเป็นดอกเบี้ยที่บริษัท ย่อยค้างจ่ายกรรมการตั้งแต่ปี 2555 โดยบริษัทย่อยชำระคืนดอกเบี้ยค้าง จ่ายไปแล้วเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2557 - ลูกหนี้อื่น เป็นลูกหนี้เงินทรองจ่าย แต่ เนื่องจากเอกสารการชำระเงินไม่ ครบถ้วนจึงตั้งบัญชีพักไว้ บริษัทได้รับ ชำระเงินคืนไปแล้วเมื่อวันที่ 10 มิถุนายน 2557 - เจ้าหนี้เงินทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายใน การเดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระ ไปล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมี การนำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่าย จากบริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วัน ปิดงวดบัญชี |
| 10. | นายณรต์ วิวรรณไกร | เจ้าหนี้เงินทรองจ่าย | 14 | 31 | 54 | เจ้าหนี้เงินทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไป ล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการ นำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจาก บริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วัน ปิดงวดบัญชี |
| 11. | นางปราณี ศุภวัฒน์เกียรติ | เจ้าหนี้เงินทรองจ่าย | 255 | 7 | 15 | เจ้าหนี้เงินทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไป ล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการ นำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจาก บริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วัน ปิดงวดบัญชี |
| 12. | นางฐานิศร์ อมรธีรสวรรค์ | เจ้าหนี้เงินทรองจ่าย | 298 | 75 | 73 | เจ้าหนี้เงินทรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไป ล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการ นำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจาก บริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วัน ปิดงวดบัญชี |

หน่วย : พันบาท

| ลำดับ | บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง | ลักษณะรายการ | มูลค่ารายการ | | | ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล และความเห็นคณะกรรมการ ตรวจสอบ |
|-------|---------------------------------|--------------------------------------|--------------|----------|------------------------|---|
| | | | ปี 2555 | ปี 2556 | ไตรมาสที่ 1 ปี 2557 | |
| 13. | นางสาวรัตน์ปาลี ศุภวัฒน์เกียรติ | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่าย | 160 | 27 | 23 | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไปล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการนำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจากบริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วันปิดงวดบัญชี |
| 14. | นายประเสริฐ จีราวรรณสถิตย์ | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่าย ลูกหนี้อื่น | 730 896 | 383 - | 651 - | - เจ้าหนี้เงินทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไปล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการนำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจากบริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วันปิดงวดบัญชี - ลูกหนี้อื่นในปี 2555 เดิมเป็นการจองสปาจากต่างประเทศชำระเงินล่วงหน้าผ่านบัญชีคุณประเสริฐ และจะมีการตัดชำระบัญชีกันภายหลังจากที่ลูกค้านำใช้บริการ ปัจจุบันทางบริษัทรับเงินจองสปาโดยตรงและไม่มีรายการดังกล่าวอีก |
| 15. | นายจักรพัทธ์ จีราวรรณสถิตย์ | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่าย | - | - | 64 | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไปล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการนำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจากบริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วันปิดงวดบัญชี |
| 16. | นายภาสพงษ์ อัครโสภณ | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่าย | - | 3 | 20 | เจ้าหนี้เงินทดรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และอื่นๆ ที่กรรมการชำระไปล่วงหน้าก่อนวันปิดงวดบัญชี และมีการนำเอกสารการชำระเงินมาเบิกจ่ายจากบริษัท แต่ยังไม่ได้ทำการชำระคืน ณ วันปิดงวดบัญชี |
| 17. | กรรมการอิสระ 3 ท่าน | เจ้าหนี้กรรมการ | - | - | 62 | เจ้าหนี้กรรมการ ในส่วนของกรรมการอิสระ 3 ท่าน เป็นค่าเบี้ยประชุมกรรมการที่ตั้งบัญชีเบิกจ่ายไว้ และชำระเงินหลังวันปิดงวดบัญชี |

สัญญาเช่าที่เป็นรายการระหว่างกัน และเงื่อนไข

| วันที่ตามสัญญาเช่า | รายละเอียด | ระยะเวลา | ค่าเช่าและค่าบริการ | หมายเหตุ |
|--------------------|---|---|--|---|
| 23 ม.ค. 2557 | บริษัททำสัญญาเช่าอาคารกับ นายสันติวัฒน์ อมรธีรสรณ์ อาคารเลขที่ 322/202 และ 322/202 ซอยอยู่เจริญ แยก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ เพื่อใช้เป็นที่พักพนักงานสปาใน กรุงเทพฯ | 3 ปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 เป็นการต่ออายุปีที่ 7 ถึงปีที่ 9 | อาคาร 322/202 ค่าเช่าปี 2557 – 2559 เดือนละ 30,900 บาท 31,800 บาท และ 32,800 บาท ตามลำดับ อาคาร 322/203 ค่าเช่าปี 2557 – 2559 เดือนละ 20,600 บาท 21,200 บาท และ 21,800 บาท ตามลำดับ | - สามารถต่ออายุได้ 3 ปี โดยแจ้งล่วงหน้าก่อนครบกำหนดสัญญา 2 เดือน - ยกเลิกสัญญาก่อนครบกำหนดได้โดยแจ้งให้ทราบล่วงหน้า 120 วัน |
| 1 เม.ย. 2556 | บริษัททำสัญญาเช่าอาคารกับ นายวิริต อุตสาหจิต ชั้นที่ 1 และ 2 ของอาคารเลขที่ 483 – 483/6 และชั้นที่ 3 ของอาคารเลขที่ 483/6 ซอยสุทธิพร ถนนประชาสงเคราะห์ แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร รวมพื้นที่ใช้สอย 1,392 ตารางเมตร เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงานของบริษัท และบริษัทย่อย | 3 ปี สิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558 | ค่าเช่า 104,400 บาท/เดือน และสามารถปรับค่าเช่าเพิ่มขึ้นตามภาวะตลาดแต่ไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าเช่าที่มีผลบังคับใช้อยู่ ทุก 3 ปี | - ยกเว้นค่าเช่า ระหว่างตกแต่ง โดยเริ่มคิดค่าเช่า 1 พฤษภาคม 2556 เป็นต้นไป - สามารถต่ออายุได้ 2 ครั้ง คราวละ 3 ปี โดยแจ้งล่วงหน้าก่อนครบกำหนดสัญญา 30 วัน - ผู้เช่ามีหน้าที่ดูแลรักษา ปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเช่าให้อยู่ในสภาพดี - ผู้เช่ารับผิดชอบค่าภาษีโรงเรือน และค่าธรรมเนียมอื่นๆ - ผู้เช่ารับผิดชอบต่อค่าสาธารณูปโภค |

| วันที่ตามสัญญาเช่า | รายละเอียด | ระยะเวลา | ค่าเช่าและค่าบริการ | หมายเหตุ |
|--------------------|--|-----------------------------|---|--|
| 1 ม.ค. 2556 | <p>บริษัททำสัญญาเช่าที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างกับนางปราณี ศุภวัฒน์ เกียรติ นายณัฐ วิวรรณไกร นายธนวัฒน์ อุตสาหจิต นายประเสริฐ จีรวรรณสถิตย์ นางสุรานิษฐ์ อมรธีรสรรค์ และนายวิบูลย์ อุตสาหจิต โดยชำระค่าเช่าให้กับห้างหุ้นส่วนสามัญระรินจินดา ที่บุคคลทั้ง 6 ร่วมกันจัดตั้ง ทั้งนี้เป็นที่ดินตามโฉนดเลขที่ 117, 2875, 8985, 554, 3010, 3009 และ 103754 รวม 7 โฉนด เนื้อที่รวม 2 ไร่ 3 งาน 62.4 ตารางวา พร้อมอาคาร 4 ชั้น เลขที่ 14/1 และเรือนไทย 2 ชั้น 14 ถนนเจริญราษฎร์ ตำบลวัดเกต อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่</p> <p>เพื่อประกอบธุรกิจสปา (RarinJinda Wellness Spa สาขาเชียงใหม่) และที่ดินบางส่วนให้เช่าช่วงต่อบริษัท สยามเวลเนส รีสอร์ท จำกัด ในการประกอบธุรกิจโรงแรม และร้านอาหาร (โรงแรมระรินจินดา เวลเนส สปา รีสอร์ท และร้านอาหาร Deck 1)</p> | 30ปี สิ้นสุด31 ธันวาคม 2585 | ค่าเช่า 241,125 บาท/เดือน และปรับอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้นไม่เกินร้อยละ 15 ของค่าเช่าทุก 3 ปี | <ul style="list-style-type: none"> - สามารถต่ออายุได้โดยต้องบอกกล่าวล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรไม่น้อยกว่า 3 ปีก่อนครบกำหนดสัญญาเช่า - เมื่อสิ้นสุดสัญญาผู้เช่าต้องขนย้ายทรัพย์สินของผู้เช่าออกจากพื้นที่เช่า หากไม่ดำเนินการให้ผู้เช่ามีสิทธิเข้าครอบครองทรัพย์สินให้เช่า และขนย้ายทรัพย์สินของผู้เช่าออกด้วยค่าใช้จ่ายของผู้เช่าเอง - คู่สัญญาต้องทำการจดทะเบียนสิทธิการเช่า ณ สำนักงานที่ดิน โดยผู้เช่ารับผิดชอบค่าธรรมเนียมและค่าใช้จ่ายในการจดทะเบียนสิทธิการเช่าทั้งหมด (ปัจจุบัน อยู่ระหว่างเตรียมดำเนินการ โดยจะดำเนินการจดทะเบียนสิทธิการเช่าให้แล้วเสร็จก่อนการทำ IPO*) - ผู้เช่ามีหน้าที่ดูแลรักษาปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารเช่าให้อยู่ในสภาพดี - ผู้เช่ารับผิดชอบค่าภาษี โฉนดและค่าธรรมเนียมอื่นๆ - ผู้เช่ารับผิดชอบต่อค่าสาธารณูปโภค |

| วันที่ตามสัญญาเช่า | รายละเอียด | ระยะเวลา | ค่าเช่าและค่าบริการ | หมายเหตุ |
|--------------------|---|---|---|--|
| 22 ม.ค. 2557 | บริษัททำสัญญาเช่าและบริการพื้นที่กับบริษัท เอเชียนฟอรัจูนหรือฟเพอร์ตี จำกัด ตั้งอยู่เลขที่ 184/14 ถนนผังเมืองสาย ก ตำบลป่าตอง อำเภอกระทุ่ม จังหวัดภูเก็ต พื้นที่ใช้สอยอาคาร เอเชียนฟอรัจูน เนื้อที่ 2,418 ตารางเมตร เพื่อใช้ประกอบธุรกิจสปา (RainJinda Wellness Spa สาขาภูเก็ต) | 3 ปี สิ้นสุด 31 มกราคม 2560 ต่ออายุ ปีที่ 4 – ปีที่ 6 | ค่าเช่าปีที่ 4 เดือนละ 150,000 บาท ปีที่ 5 และ 6 เดือนละ 172,500 บาท เงินประกันสัญญา 600,000 บาท ค่าบริการปีที่ 4 เดือนละ 350,000 บาท ปีที่ 5 และ 6 เดือนละ 402,500 บาท เงินประกันสัญญา 1,400,000 บาท | - หากต้องการต่อสัญญาต้องแจ้งก่อนครบกำหนด 6 เดือน - ผู้เช่ารับผิดชอบค่าภาษีโรงเรือน ค่าภาษีค่าเบี่ยประกันภัย และค่าธรรมเนียมอื่นๆ - ผู้เช่ารับผิดชอบต่อค่าสาธารณูปโภคตามจริงในอัตราที่การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค และการประปาส่วนภูมิภาคกำหนด |

หมายเหตุ

การทำสัญญาเช่ากับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว มีการทำการประเมินราคาเช่าโดยผู้ประเมินราคาอิสระ ดังนี้

- บ้านเดี่ยว 2 ชั้น 2 หลัง เลขที่ 322/202 และ 322/203 ซอยอยู่เจริญ แยก 18 ถนนรัชดาภิเษก แขวงห้วยขวาง เขตห้วยขวาง กรุงเทพฯ ประเมินราคาโดยบริษัท ศศิรัชดา จำกัด โดยนายกรรต เห็นตั้งาม ผู้ประเมินหลัก เป็นผู้สำรวจและประเมิน ทำการประเมินราคาเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2556 ซึ่งทำการประเมินราคาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสาธารณะ ประเมินมูลค่าเช่าตลาดของอาคารดังกล่าวระยะเวลา 3 ปีที่ 1,845,000 บาท โดยคิดเป็นค่าเช่าที่อัตรา 58,00 บาท/เดือน ปรับเพิ่มปีละ 3%
- อาคารคอนกรีตสูง 3 ชั้น จำนวน 7 คูหา เลขที่ 483 ซอยสุทธิพร ถนนประชาสงเคราะห์ แขวงดินแดง เขตดินแดง กรุงเทพมหานคร ประเมินราคาโดยบริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด โดยนายวัฒนา จำปาวัลย์ ผู้ประเมินหลัก เป็นผู้ลงนามในรายงาน ทำการประเมินราคาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2555 ซึ่งทำการประเมินราคาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสาธารณะ ประเมินมูลค่าเช่าตลาดของอาคารดังกล่าวที่ 258,804 บาท/เดือน โดยมีอัตราค่าเช่าตลาดเพิ่มขึ้น 10% ทุกๆ 3 ปี
- ที่ดินตามโฉนดเลขที่ 117, 2875, 8985, 554, 3010, 3009 และ 103754 รวม 7 โฉนด เนื้อที่รวม 2 ไร่ 3 งาน 62.4 ตารางวา เลขที่ 14 ถนนเจริญราษฎร์ ตำบลวัดเกต อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ ประเมินราคาโดยบริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด โดยนายวัฒนา จำปาวัลย์ ผู้ประเมินหลัก เป็นผู้ลงนามในรายงาน ทำการประเมินราคาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2555 ซึ่งทำการประเมินราคาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสาธารณะ ประเมินมูลค่าเช่าตลาดของที่ดินดังกล่าวไม่รวมสิ่งปลูกสร้างที่ 2,906,000 บาท/ปี โดยมีอัตราค่าเช่าตลาดเพิ่มขึ้น 15% ทุกๆ 3 ปี
- อาคารคอนกรีตสูง 4 ชั้น พร้อมสวนต่อเติมชั้นดาดฟ้า เลขที่ 184/14 ถนนผังเมืองสาย ก ตำบลป่าตอง อำเภอกระทุ่ม จังหวัดภูเก็ต ประเมินราคาโดยบริษัท 15 ที่ปรึกษาธุรกิจ จำกัด โดยนายวัฒนา จำปาวัลย์ ผู้ประเมินหลัก เป็นผู้ลงนามในรายงาน ทำการประเมินราคาเมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2555 ซึ่งทำการประเมินราคาโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสาธารณะ ประเมินมูลค่าเช่าตลาดของอาคารดังกล่าวที่ 771,900 บาท/เดือน โดยมีอัตราค่าเช่าตลาดเพิ่มขึ้น 15% ทุกๆ 3 ปี

14.3 มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

14.3.1 มาตรการในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงจะเข้าทำธุรกรรม ซึ่งถือได้ว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนการพิจารณาการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น เป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นทุกราย ดังนี้

(1) บริษัทฯ จะพิจารณาว่าธุรกรรมดังกล่าวเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทใด และหากเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ก็จะพิจารณาต่อไปว่ารายการนั้นมีข้อกำหนดและเงื่อนไขที่ถือว่าเป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือไม่ โดยบริษัทฯ จะใช้เกณฑ์เรื่องราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ ให้กับลูกค้าทั่วไป หรือราคาและเงื่อนไขที่ใช้กันทั่วไปในตลาดสำหรับการทำธุรกรรมในลักษณะเดียวกันหรือคล้ายคลึงกัน และในกรณีที่ไม่มีราคาตลาดที่สามารถนำมาใช้อ้างอิงได้เนื่องจากสินค้าหรือบริการภายใต้การทำธุรกรรมนั้นมีลักษณะเฉพาะตัวหรือเพราะเหตุผลอื่นใด บริษัทฯ ก็อาจให้คณะกรรมการตรวจสอบหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ หรือผู้เชี่ยวชาญอิสระ พิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย

(2) ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง หรือเป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป หรือเป็นรายการเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หรือเป็นรายการประเภทอื่น บริษัทฯ จะทำการคำนวณขนาดของรายการว่าเป็นรายการขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ เพื่อจะได้ทราบว่าต้องดำเนินการต่อไปอย่างไร เช่น จะต้องเสนอขออนุมัติการทำรายการจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น เป็นต้น

(3) บริษัทฯ จะเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบหรือพิจารณาความเห็น แล้วแต่กรณี รายการที่เกี่ยวข้องกันรายการใดที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะต้องเสนอความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการนั้นให้คณะกรรมการบริษัทฯ และหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาด้วย

(4) บริษัทฯ จะรายงานการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีข้อมูลรายละเอียดต่างๆ ครบถ้วนตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และจะเปิดเผยการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหรือแบบรายงานอื่นตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด และในงบการเงินตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนด

(5) สำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต คณะกรรมการบริษัทฯ จะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย

(6) ในกรณีที่มียุทธศาสตร์ระหว่างกันของบริษัทฯ ที่นอกเหนือจากการค้าปกติ ที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของยุทธศาสตร์นั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณายุทธศาสตร์ระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับยุทธศาสตร์ดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยยุทธศาสตร์ระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีบริษัทฯ

(7) ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการใดๆ จะไม่มีสิทธิออกเสียงหรืออนุมัติการทำรายการนั้นๆ

14.3.2 การอนุมัติการทำยุทธศาสตร์ระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดตัวบุคคล/หน่วยงานที่มีอำนาจอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังนี้

(1) ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าปกติ ไม่ว่าจะมีส่วนได้เสียการค้าทั่วไปหรือไม่ก็ตาม ให้กรรมการผู้จัดการเป็นผู้มีอำนาจอนุมัติ

(2) รายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทอื่นหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง ผู้มีอำนาจอนุมัติให้ทำรายการให้เป็นไปตามข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเรื่องการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

14.3.3 การนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการต่างๆ ของบริษัทฯ ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการต่างๆ ของบริษัทฯ ฝ่ายจัดการต่างๆ ของบริษัทฯ จะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ บุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชี ฝ่ายปฏิบัติการ หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่างๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย ทั้งนี้ เพื่อความเป็นระเบียบในการพิจารณา ฝ่ายจัดการต่างๆ ของบริษัทฯ จะต้องเสนอเรื่องดังกล่าวให้แก่คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ ผ่านฝ่ายบริหารของบริษัทฯ

(2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทฯ เมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัทฯ ฝ่ายจัดซื้อหรือหน่วยงานต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อเข้าทำรายการ มีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

2.1 ฝ่ายจัดซื้อหรือหน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านฝ่ายบริหารของบริษัทฯ

2.2 เมื่อได้รับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้เลขานุการบริษัทฯ รวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสียจะต้องไม่อยู่ในที่ประชุมหรือออกเสียงลงคะแนนในวาระนั้น

2.3 รายงานมติของคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

(3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ฝ่ายจัดซื้อหรือหน่วยงานต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อขอความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ มีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

3.1 ฝ่ายจัดซื้อหรือหน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และ จัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ ผ่านฝ่ายบริหารของบริษัทฯ

3.2 เมื่อได้รับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้เลขานุการบริษัทฯ รวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการ

3.3 เมื่อได้รับความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ ให้เลขานุการบริษัทฯ จัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด และส่งเรื่องให้ผู้ถือหุ้นล่วงหน้าอย่างน้อย 14 วันก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น และจะต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียงโดยมติอนุมัติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นจะต้องได้รับเสียงสนับสนุนไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้ส่วนเสีย

3.4 รายงานมติของคณะกรรมการบริษัทฯ ต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

14.4 นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

14.4.1 ลักษณะการทำรายการระหว่างกันที่เป็นธุรกิจปกติ

รายการประเภทธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป คือ รายการดังกล่าวมีเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ที่สมเหตุสมผล เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขดังต่อไปนี้ด้วย

- เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป
- เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

14.4.2 นโยบายการพิจารณาการทำรายการระหว่างกัน

ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบได้มีการพิจารณาถึงลักษณะของธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไว้ดังนี้

ประเภทที่ 1 ธุรกรรมที่เป็นธุรกรรมที่ก่อให้เกิดค่าใช้จ่ายของการซื้อขาย หรือการบริการที่มีผลก่อให้เกิดการผูกพันระหว่างคู่สัญญาในระยะยาว ให้นำเข้าสู่การพิจารณาเป็นครั้งๆ ไป

ประเภทที่ 2 ธุรกรรมที่เป็นธุรกรรมที่เป็นปกติในทางการค้าของบริษัทฯ เช่น การซื้อลูกประคบ การซื้อคูกี้ การจ้างพิมพ์งานทั่วไป กรณีเช่นนี้ ให้มีการพิจารณาอนุมัติบนหลักการเบื้องต้นเพื่อเป็นแนวทางให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ นำไปปฏิบัติใช้ได้ และมีการนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ พิจารณาเป็นรายไตรมาส นอกจากนี้ การเปรียบเทียบราคาสำหรับธุรกรรมในลักษณะนี้นั้น ควรจะต้องเปรียบเทียบราคา

- บนพื้นฐานของประเภทสินค้าและบริการแบบเดียวกัน (spec เดียวกัน) เดียวกัน
- รายการใดที่สามารถที่จะกำหนดลักษณะ และประเภทของสินค้าหรือบริการที่แน่ชัดได้ ให้ระบุไว้ในใบเสนอราคาให้ชัดเจน
- ผู้ที่จัดทำใบเสนอราคาที่ใช้ในการเปรียบเทียบจะต้องไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกัน และเป็นการเสนอราคาปกติทั่วไป
- ให้มีการหาผู้เสนอราคาเปรียบเทียบอย่างน้อย 2 ราย
- ราคาที่ได้จะต้องเป็นราคาที่ได้จากผู้เสนอราคาในช่วงเดียวกัน

14.4.2 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

- การขายสินค้าและบริการ

บริษัทและบริษัทย่อย ยังคงทำการขายสินค้าและบริการให้กับบริษัทที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในราคาตลาด ที่จำหน่ายให้กับบุคคลทั่วไป เนื่องจากเป็นการให้บริการและขายสินค้าตามปกติ และมูลค่าที่จำหน่ายไม่ได้เป็นสาระสำคัญที่มีผลกระทบต่อการดำเนินกิจการของบริษัทและบริษัทย่อย

- การซื้อลูกประคบ ขนม และว่าจ้างพิมพ์สิ่งพิมพ์ และบรรจุสินค้า

บริษัทและบริษัทย่อย ยังมีการซื้อลูกประคบ ขนม และว่าจ้างพิมพ์สิ่งพิมพ์ และบรรจุสินค้าผลิตภัณฑ์สปาต่างๆ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องอยู่ในปัจจุบัน ทั้งนี้เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบกับกรจ้างจากภายนอกแล้ว บริษัทที่เกี่ยวข้องขายสินค้าและคิดค่าบริการที่ต่ำกว่า โดยมีการตรวจสอบเปรียบเทียบราคากับผู้ค้ารายอื่นด้วยอย่างสม่ำเสมอตามระยะเวลาที่เหมาะสม เพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ โดยบริษัทและบริษัทย่อยจะทำการว่าจ้างผู้ดำเนินการที่ให้ราคาถูกและมีคุณภาพตรงตามมาตรฐานสินค้าของบริษัทและบริษัทย่อย

- การเช่าที่ดิน และอาคาร

บริษัทมีการเช่าที่ดิน และอาคารบางส่วนจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เนื่องจากเป็นการเช่าเพื่อใช้เป็นทรัพย์สินในการดำเนินธุรกิจสปาของบริษัท และธุรกิจโรงแรมและร้านอาหารบริษัทย่อย ทั้งนี้การเช่าสัญญาเช่าใดๆ จะทำการเปรียบเทียบจากราคาตลาด และทำการประเมินราคาเช่า โดยผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ โดยนอกเหนือจากทรัพย์สินที่เช่าใช้ดำเนินการอยู่แล้วในปัจจุบัน ในระยะสั้นบริษัทคาดว่าจะไม่มีการเช่าทรัพย์สินอื่นๆ เพิ่มเติมจากบริษัทที่เกี่ยวข้อง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง