

14. รายการระหว่างกัน

บริษัทได้ดำเนินการจัดโครงสร้างกลุ่มเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต และเตรียมความพร้อมในการนำบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ ซึ่งในระหว่างไตรมาสที่ 3 ของปี 2557 บริษัทได้เข้าลงทุนในหุ้นสามัญของบริษัท 2 บริษัท ทำให้งบการเงินไตรมาสที่ 3 ปี 2557 บริษัทมีบริษัทย่อย 2 บริษัท ได้แก่ บริษัท ศรีเอทิส มีเดีย จำกัด (CMED) และบริษัท อีเอ็ม เอ็นเตอร์เทนเมนต์ จำกัด (EM) โดยการดำเนินการดังกล่าว ถือเป็นกิจกรรมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน บริษัทจึงได้จัดทำงบการเงินรวมเสมือน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 และ 2556 ซึ่งได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท เพื่อนำมาแสดงเปรียบเทียบ โดยถือเสมือนว่า CMED และ EM เป็นบริษัทย่อยของบริษัทตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2555 ดังนั้น ข้อมูลทางการเงินรวมสำหรับงวดบัญชีปี 2555 ปี 2556 และงวด 9 เดือนสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 จึงเป็นการจัดทำข้อมูลที่รวมฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของ CMED และ EM สำหรับงวดบัญชีนั้นๆ ไว้แล้ว โดยไม่คำนึงถึงวันที่มีการซื้อหุ้นของบริษัทย่อย ดังนั้น เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการพิจารณาข้อมูลทางการเงินของกลุ่มบริษัท การนำเสนอข้อมูลสำหรับงวดบัญชีปี 2555 ปี 2556 และงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 จึงเป็นการนำเสนอข้อมูลจากงบการเงินรวมเสมือน ซึ่งเกิดจากการรวมธุรกิจภายใต้การควบคุมเดียวกัน ที่สะท้อนให้เห็นถึงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของทั้งกลุ่มบริษัท ได้แก่ บริษัท CMED และ EM

14.1 รายการระหว่างกัน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งมีรายการระหว่างกันกับบริษัทสำหรับงวดบัญชีปี 2556 และงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 มีดังนี้

บุคคลที่มีรายการระหว่างกัน	ลักษณะการประกอบธุรกิจ	ลักษณะความสัมพันธ์
1) บริษัท แอ็บโซลูท ดราม่า จำกัด (ASLD)	ดำเนินธุรกิจรับจ้างรายการโทรทัศน์	<ul style="list-style-type: none"> เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากผู้ถือหุ้น กรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม และผู้บริหารของบริษัท เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ในกิจการดังกล่าว
2) นายสมพงษ์ วรรณภิญโญ	-	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 25.00 ของทุนจดทะเบียนบริษัท มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ นางภัทรร วรรณภิญโญ ในฐานะสามี และนางสาวณภัทร วรรณภิญโญ นายณัฐฤต วรรณภิญโญ ในฐานะบิดาของบุคคลดังกล่าว เป็นกรรมการ และประธานที่ปรึกษา
3) นางภัทรร วรรณภิญโญ	-	<ul style="list-style-type: none"> ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท โดยถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 31.59 ของทุนจดทะเบียนบริษัท มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ได้แก่ นายสมพงษ์ วรรณภิญโญ ในฐานะภรรยา และนางสาวณภัทร วรรณภิญโญ นายณัฐฤต วรรณภิญโญ ในฐานะมารดาของบุคคลดังกล่าว นอกจากนี้ยังเป็นพี่น้องกับผู้ถือหุ้นที่เหลือ 2 ท่านคือ นางประภาวัลย์ สนิธิพันธ์ และนายสุพจน์ พงศ์พิจิตร เป็นประธานกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการบริหาร และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
4) นางสาวนารี วิชชุนากร	-	<ul style="list-style-type: none"> ผู้บริหารบริษัท โดยปัจจุบันดำรงตำแหน่งผู้ช่วยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร สายงานการเงิน

งวดบัญชีปี 2556 และงวด 9 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2557	
1) บริษัท แอ็บโซลูท ดราม่า จำกัด (ASLD)	เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้อง : CMED ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท ได้ให้ ASLD กู้ยืมเงินระยะสั้นสำหรับใช้หมุนเวียนในกิจการ	ยอดต้นงวด 0.00	ยอดต้นงวด 0.00	<ul style="list-style-type: none"> ASLD ดำเนินธุรกิจรับจ้างผลิตรายการโทรทัศน์ ซึ่ง ASLD รับจ้างผลิตรายการเพียงรายการเดียวเท่านั้น โดยเกิดจากการว่าจ้างของ TVT เพื่อผลิตละครให้กับสถานีดาวเทียมแห่งหนึ่ง ซึ่งปัจจุบันถ่ายทำเสร็จเรียบร้อยแล้ว และเริ่มออกอากาศตอนแรกเมื่อต้นเดือนพฤศจิกายน 2557 ทั้งนี้ สาเหตุที่ TVT ว่าจ้าง ASLD ผลิตรายการ เนื่องจาก TVT ไม่สามารถผลิตเองได้ ด้วยเหตุผลด้านการแข่งขันทางธุรกิจ ทั้งนี้ ASLD มีนโยบายจะปิดกิจการภายหลังละครดังกล่าวออกอากาศแล้วเสร็จ ซึ่งคาดว่าจะอยู่ในช่วงไตรมาสที่ 1 ปี 2558 ในงวด 9 เดือน ปี 2557 CMED ให้ ASLD กู้ยืมเงินระยะสั้นสำหรับใช้หมุนเวียนในกิจการเป็นจำนวนเงิน 9.00 ล้านบาท โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยและไม่มีหลักประกันสำหรับการให้กู้ยืมดังกล่าว ทั้งนี้ ASLD ได้ชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวให้กับ CMED เรียบร้อยแล้วเมื่อปลายเดือนพฤศจิกายน 2557 ที่ผ่านมา
	เพิ่มเติมระหว่างงวด 0.00	เพิ่มเติมระหว่างงวด 9.00	ลดลงระหว่างงวด (0.00)	
	ยอดปลายปี 0.00	ยอดปลายปี 9.00		
	ต้นทุนจากการว่าจ้างผลิต : TVT ว่าจ้าง ASLD ผลิตละครเรื่องหนึ่ง ซึ่ง TVT ไม่สามารถผลิตเองได้ด้วยเหตุผลด้านการแข่งขันทางธุรกิจ	-	4.00	<p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับบริษัทที่เกี่ยวข้องดังกล่าว โดยรายการดังกล่าวเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้รับการแต่งตั้งจากที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้นครั้งที่ 1/2557 เมื่อวันที่ 3 สิงหาคม 2557</p>

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	รายการ ระหว่าง กัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2557	
2) นาง ภัทรภร วรรณ ภิญโญ	เงินให้ กู้ยืม ระยะสั้น แก่ กรรมการ : TVT ให้ กู้ยืมเงิน ระยะสั้น แก่นาง ภัทร-ภร ฯ	ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด ลดลงระหว่าง งวด ยอดปลายปี	ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดปลายปี	<p>ในปี 2556 และงวด 9 เดือนปี 2557 บริษัทให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่นางภัทรภรฯ โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.25 ต่อปี (อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งบวกเพิ่มอีก 1 เท่าของอัตราดังกล่าว) ซึ่งในปี 2556 บริษัทมีรายการดอกเบี้ยรับ และดอกเบี้ยค้างรับเท่ากับ 0.17 ล้านบาท และ 0.23 ล้านบาท ตามลำดับ ทั้งนี้ เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักประกันแต่อย่างใด โดยบริษัทได้ชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวแล้วทั้งจำนวนในเดือนพฤษภาคม 2557 ที่ผ่านมา และปัจจุบันบริษัทไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว และมีความเห็นถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคาว่ามีความเหมาะสมตามสถานการณ์ในช่วงเวลานั้น เพื่อสร้างประโยชน์และกำลังใจในการทำงานและรักษาบุคลากรที่ทำประโยชน์ให้กับบริษัท</p>
	ดอกเบี้ย รับ :	0.17	-	

	ภัทรภรช ดอกเบีย ค้างรับ : บริษัทมี รายการ ดอกเบีย ค้างรับ จากการ ให้กู้ยืม เงินระยะ สั้นแก่ นางภัทร ภรช	0.23	-	
3) นางสาว นารี วิษุณา กร	เงินให้ กู้ยืม ระยะสั้น แก่ ผู้บริหาร : TVT ให้ กู้ยืมเงิน ระยะสั้น แก่ นางสาว นารีช	ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่าง งวด ลดลงระหว่าง งวด ยอดปลายปี	ยอดต้นงวด เพิ่มขึ้นระหว่างงวด ลดลงระหว่างงวด ยอดปลายปี	ในงวด 9 เดือนปี 2557 บริษัทให้เงินกู้ยืมระยะสั้นแก่นางนารีช โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 2.25 ต่อปี (อ้างอิงจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากออมทรัพย์จากสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง) ทั้งนี้ เงินกู้ยืมดังกล่าวไม่มีหลักประกันแต่อย่างใด โดยปัจจุบันบริษัทได้รับชำระคืนเงินให้กู้ยืมดังกล่าวแล้วเมื่อเดือนพฤศจิกายน 2557 ที่ผ่านมา และปัจจุบันบริษัทไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท

บุคคลที่ อาจมี ความ ขัดแย้ง	รายการ ระหว่าง กัน	มูลค่ารายการ (ล้านบาท)		ลักษณะรายการ / ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
		31 ธ.ค. 2556	30 ก.ย. 2557	
3) นางสาว นารี วิษุณา กร (ต่อ)				<p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารับทราบรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว และมีความเห็นถึงความเหมาะสมของรายการ รวมถึงเงื่อนไขในการทำรายการ ความสมเหตุสมผลของราคาว่ามีความเหมาะสมตามสถานการณ์ในช่วงเวลานั้น เพื่อสร้างและกำลังใจในการทำงานและรักษาบุคลากรที่ทำประโยชน์ให้กับบริษัท</p>
4) นาย สมพงษ์ วรรณ ภิญโญ และ นาง ภัทรร วรรณ ภิญโญ	<p>ซื้อที่ดิน : บริษัทมี รายการ ซื้อที่ดิน จากนาย สมพงษ์ และนาง ภัทรร วรรณ ภิญโญ เพื่อเป็น ที่ตั้ง สตูดิโอ แห่งใหม่</p>	-	57.54	<p>บริษัทซื้อที่ดินรวม 8 ไร่ 1 งาน 76.30 ตารางวา เพื่อใช้เป็นที่ตั้งสตูดิโอแห่งใหม่สำหรับรองรับการขยายตัวของธุรกิจ โดยที่ดินบางส่วนบริษัทได้จากนายสมพงษ์ และนางภัทรรฯ เนื้อที่รวม 3 ไร่ 3 งาน 41.95 ตารางวา โดยบริษัทซื้อในราคาต่ำกว่าราคาประเมินโดยผู้ประเมินราคา ได้แก่ บริษัท บรุค เรียดเอสเตท จำกัด เมื่อวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2557 ประเมินโดยนายปรีชา ยศวิปาน สมาชิกสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย และสมาคมนักประเมินราคาอิสระไทยเลขที่ สม.049 โดยบริษัทซื้อที่ดินดังกล่าวจากนายสมพงษ์ และนางภัทรรฯ รวมเนื้อที่ทั้งสิ้น 57.54 ล้านบาท ทั้งนี้ ปัจจุบันที่ดินดังกล่าวอยู่ระหว่างการก่อสร้างงานฐานราก</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นถึงความเหมาะสมรายการที่เกิดขึ้นระหว่างบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ความเห็นว่าเงื่อนไขการทำรายการดังกล่าว มีความเหมาะสมและเป็นไปเพื่อประโยชน์ของบริษัท</p>

นอกจากนี้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ อันเนื่องมาจากการค้าประกันหนี้เงินกู้ยืมสถาบันการเงินของบริษัท ดังนี้

ผู้ใช้ วงเงิน	ผู้ค้าประกัน	สถาบันการเงิน	ประเภท วงเงิน	วงเงินกู้ (ล้านบาท)	ภาระหนี้ (ล้านบาท)	การค้าประกันหนี้ และหลักประกัน
บริษัท	นายสมพงษ์ วรรณภิญโญ และ นางภัทรภร วรรณภิญโญ	ธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) (BBL)	วงเงินกู้ระยะสั้น วงเงินกู้ระยะยาว	37.00 160.00	25.49 55.00	<p>นายสมพงษ์ วรรณภิญโญ และนางภัทรภร วรรณภิญโญ ค้าประกันการชำระหนี้ของบริษัทภายในวงเงินรวม 67.48 ล้านบาท โดยไม่คิดค่าตอบแทน ทั้งนี้ บริษัทมีทรัพย์สินที่ติดเป็นหลักประกัน ร่วมกับการค้าประกันโดยกรรมการของบริษัท ได้แก่</p> <ul style="list-style-type: none"> - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินเลขที่ 16992 และ 16993 ตั้งอยู่ตำบลวังทองกลาง อำเภอบางกะปิ จังหวัดกรุงเทพมหานคร เนื้อที่ดินรวม 0-1-37.9 ไร่ กรรมสิทธิ์ในนามบริษัท วงเงินจำนองรวม 25.00 ล้านบาท - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินเลขที่ 33980 และ 33981 ตั้งอยู่ตำบลวังทองกลาง อำเภอบางกะปิ จังหวัดกรุงเทพมหานคร เนื้อที่ดินรวม 0-2-80 ไร่ กรรมสิทธิ์ในนามบริษัท วงเงินจำนองรวม 9.00 ล้านบาท - จดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินเลขที่ 34117, 34118, 34127 และ 34128 ตั้งอยู่ตำบลวังทองกลาง อำเภอบางกะปิ จังหวัดกรุงเทพมหานคร เนื้อที่ดินรวม 0-2-70 ไร่ กรรมสิทธิ์ในนามบริษัท วงเงินจำนองรวม 11.00 ล้านบาท - ที่ดินโฉนดเลขที่ 1605, 3758, 3759, 5355, 5356 และ 5359 ตั้งอยู่ตำบลสะพานสูง อำเภอสะพานสูง จังหวัดกรุงเทพมหานคร เนื้อที่รวม 7-2-4.8 ไร่ กรรมสิทธิ์ในนามบริษัท วงเงินจำนวนรวม 160.00 ล้านบาท

14.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันของบริษัทและบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2557 (ก่อนแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 5 สิงหาคม 2557 และครั้งที่ 1/2557 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 โดยได้ให้ความเห็นว่ารายการระหว่างกันดังกล่าว เป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติ เช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มี การถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

14.3 นโยบายหรือแนวโน้มนำการเข้าทำรายการระหว่างกัน รวมทั้งการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทในอนาคต

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาดภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องมีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิง

เปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมบัญชี โดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

14.4 การอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

ปัจจุบันบริษัทและบริษัทย่อยมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในอนาคตบริษัทและบริษัทย่อยอาจมีรายการระหว่างกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเพิ่มเติม ซึ่งบริษัทสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้โดยพิจารณาดำเนินการตามนโยบายที่กำหนด ได้แก่ การเปรียบเทียบราคาและเงื่อนไขก่อนการว่าจ้าง และธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2557 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 3 ธันวาคม 2557 มีมติอนุมัติในหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทกับบุคคลเกี่ยวโยง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินการในอนาคต

14.5 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่า

ด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไป