

14. รายการระหว่างกัน

14.1 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2556 (สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556) และปี 2557 (สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557) มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
1. นายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณ	-ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.49 ของทุนจดทะเบียนบริษัท -กรรมการบริษัท -กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม -ประธานกรรมการบริหาร -ประธานกรรมการบริหาร ความเสี่ยง -กรรมการผู้จัดการ -คู่สมรสของนางวรรณี เชาวักิตติโสภณ -บิดาของนางสาวนิจวรรณ เชาวักิตติโสภณ - พี่ชายของนางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ	ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล : บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือ ที่ดินอาคาร พร้อมสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดและเครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณและนางวรรณี เชาวักิตติโสภณ เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้องโดยค้ำประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้การค้ำประกันทั้งหมดที่กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้ำประกันจากบริษัทแต่อย่างใด	มีการค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง มีวงเงินค้ำประกันร่วมกับนางวรรณี เชาวักิตติโสภณ เท่ากับ 194.80 ล้านบาท		เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
		ค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะให้แก่บริษัท: บริษัทมีการทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์สำหรับผู้บริหารจำนวน 1 คันกับบริษัทลีสซิ่งแห่งหนึ่งในปี 2555 ซึ่งสัญญาเช่ามีระยะเวลา 4 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในปี	มีการค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ มีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 1.27 ล้านบาท		

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
		2559ซึ่งกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินนี้จะโอนเป็นของบริษัทก็ต่อเมื่อได้ชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว โดยมีนายนิรันดร์ เชาวีกิตติโสภณเป็นผู้ค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์เป็นวงเงินรวม 1.27 ล้านบาท โดยมีภาระค่าเช่าที่จะต้องชำระคงเหลือ 0.95 ล้านบาทและ 0.64 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2557 ตามลำดับ ทั้งนี้ การค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ข้างต้น ไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้ำประกันจากบริษัทแต่อย่างใด			<u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
2. นางวรรณี เชาวีกิตติโสภณ	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.39 ของทุนจดทะเบียนบริษัท - กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการสรรหาและพิจารณา - ค่าตอบแทน - กรรมการบริหารความเสี่ยง - รองประธานกรรมการบริหาร - รองกรรมการผู้จัดการ - บุตรีของนางทองใบ รวยถาวรกิจ - คู่สมรสของนายนิรันดร์ เชาวีกิตติโสภณ 	ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล : บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือ ที่ดินอาคาร พร้อมสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดและเครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนายนิรันดร์ เชาวีกิตติโสภณและนางวรรณี เชาวีกิตติโสภณ เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง โดยค้ำประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้การค้ำประกันทั้งหมดที่กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้ำประกันจากบริษัทแต่อย่างใด	มีการค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง มีวงเงินค้ำประกันร่วมกับนาย นิรันดร์ เชาวีกิตติโสภณ เท่ากับ 194.80 ล้านบาท	เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
	- มารดาของนางสาวนิจวรรณ เชาว์กิตติโสภณ	<u>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า:</u> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่นางวรรณิ เชาว์ กิตติโสภณ	0.01 ล้านบาท	0.01 ล้านบาท	บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่นางวรรณิ เชาว์ กิตติโสภณ เพื่อเป็นของขวัญมอบให้แก่ บุคคลอื่นในโอกาสต่างๆ โดยจำหน่ายใน ราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้กำหนด นโยบายการตลาด และนโยบายการเข้าทำ รายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐานในการ ทำรายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคต โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบ รายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบาย การทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปร สภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิด ความขัดแย้ง ทาง ผลประโยชน์ในอนาคต
3. นางสาวนิจวรรณ เชาว์กิตติ โสภณ	- ผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.02 ของทุนจดทะเบียน บริษัท	<u>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า:</u> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่นางสาว นิจวรรณ เชาว์กิตติโสภณ	-	0.01 ล้านบาท	บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่นางสาวนิจวรรณ เชาว์กิตติโสภณ เพื่อเป็นของขวัญมอบให้แก่ บุคคลอื่นในโอกาสต่างๆ โดยจำหน่ายใน

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
	<ul style="list-style-type: none"> - กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - กรรมการบริหารความเสี่ยง - กรรมการบริหาร - ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด - บุตรีของนายนิรันดร์ เชาวน์กิตติโสภณและนางวรรณี เชาวน์กิตติโสภณ 				<p>ราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้กำหนดนโยบายการตลาด และนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐานในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคต โดยมีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบรายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบายการทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต</p>
4. นางทองใบ รวยถาวรกิจ	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.02 ของทุนจดทะเบียนบริษัท - มารดาของนางวรรณี เชาวน์กิตติโสภณ 	บริษัทเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง(บางส่วน) เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน : บริษัทได้ตกลงทำสัญญาเช่าที่ดินโฉนดเลขที่ 39263,39264,39265 และ 39266 รวมเนื้อที่ 3 งาน 36 ตารางวา พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินดังกล่าว ตั้งอยู่เลขที่ 47 หมู่บ้านกนกวิมาน ตำบล	0.48 ล้านบาท	0.36 ล้านบาท	บริษัทได้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวจากผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการสำนักงานสาขา โดยมีการคิดค่าเช่าในอัตราเดือนละ 40,000 บาท หรือ คิดเป็น 480,000 บาทต่อปี มีระยะเวลาสัญญาคราวละ 3 ปี และเมื่อเปรียบเทียบกับราคาประเมินมูลค่า

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
		<p>ชมพู่ อำเภอมะนัง จังหวัดลำปาง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของนางทองใบ รวยถาวรกิจ เพื่อใช้สำหรับประกอบการดำเนินงาน มีกำหนดระยะเวลาการเช่า 3 ปี เริ่มตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม 2557 ถึงวันที่ 31 มกราคม 2559 ในอัตราค่าเช่าเท่ากับ 40,000 บาทต่อเดือน โดยผู้เช่าสามารถต่อสัญญาได้อีกครั้งละ 3 ปี รวมกันไม่เกิน 21 ปี หากผู้เช่ามีความประสงค์จะเช่าสถานที่เช่าต่อไปต้องแจ้งความประสงค์ดังกล่าวไปยังผู้ให้เช่าล่วงหน้าเป็นลายลักษณ์อักษรภายใน 60 วันก่อนวันสิ้นสุดอายุของสัญญานี้ โดยทั้งสองฝ่ายจะตกลงหลักเกณฑ์ เงื่อนไขและอัตราค่าเช่า รวมถึงทำสัญญาเช่าฉบับใหม่ ในกรณีที่ผู้ให้เช่ายกเลิกสัญญาก่อนวันหมดอายุสัญญาเช่าฉบับนี้ หรือไม่ยินยอมให้ผู้เช่าต่ออายุสัญญาตามที่ระบุ ผู้ให้เช่าตกลงจะจ่ายชดเชยค่าปรับปรุงต่อเติมตามในราคาต้นทุนที่ผู้เช่าจ่ายไปหักด้วยค่าเสื่อมราคาในอัตราร้อยละ 5 ต่อปี ตั้งแต่วันที่ส่วนปรับปรุงต่อเติมพร้อมใช้งานจนถึงวันที่ยกเลิกสัญญา</p> <p>อย่างไรก็ตามบริษัทได้พิจารณาแล้วว่าเพื่อให้ง่ายแก่การดำเนินการและสะดวกต่อการบริหารจัดการ รวมถึงประหยัดค่าใช้จ่ายของบริษัท การประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557 จึงได้มีมติให้ยกเลิกการเช่าสำนักงานสาขา ส่วนสินทรัพย์ที่เกิดจากการปรับปรุง</p>			<p>การเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง โดยวิธีรายได้ (Profit Rent Method) เป็นเกณฑ์ในการพิจารณามูลค่าทรัพย์สินภายใต้สิทธิการเช่าที่ดินคงเหลือ ตามรายงานประเมินราคาทรัพย์สิน วันที่ 9 กันยายน 2557 ของบริษัท ซิมส์ พร็อพเพอร์ตี้ คอนซัลแทนท์ จำกัด โดยนายวรศักดิ์ โชติแจ่มสกุลชัย ผู้ประเมินราคาหลัก วม. 035 ซึ่งได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานกสท. ตามวัตถุประสงค์การประเมินเพื่อสาธารณะ พบว่าค่าเช่าตลาดของทรัพย์สินที่ประเมินมูลค่าเท่ากับเดือนละ 45,000 บาทหรือเท่ากับ 540,000 บาทต่อปี อย่างไรก็ตามบริษัทได้ยกเลิกสัญญาเช่าดังกล่าวเรียบร้อยแล้วเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 รวมถึงได้จดทะเบียนยกเลิกสำนักงานสาขาต่อกระทรวงพาณิชย์และกรมสรรพากร เมื่อวันที่ 10 พฤศจิกายน 2557 ตามมติการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 3/2557 เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557 ทั้งนี้ บริษัทได้รับชำระเงินสดสินทรัพย์ที่เกิดจากการปรับปรุงสำนักงานและปรับภูมิทัศน์จากผู้ให้เช่าแล้วเมื่อวันที่ 30 กันยายน 2557 ตามเงื่อนไขในสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
		<p>สำนักงานและปรับภูมิทัศน์นั้นได้เสนอขายให้กับผู้ให้เช่าตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทคือที่ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคา ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 เท่ากับ 7,118,494 ล้านบาท (รวม VAT)</p> <p>รายได้จากการจำหน่ายสินทรัพย์ : บริษัทได้รับรายได้จากการชำระเงินค่าสินทรัพย์ที่เกิดจากการปรับปรุงสำนักงานและปรับภูมิทัศน์ดังกล่าวจากผู้ให้เช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว</p>		6.65 ล้านบาท	<p>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากเงื่อนไขการทำสัญญา และราคามีความสมเหตุสมผลเมื่อเปรียบเทียบกับราคาประเมินมูลค่าการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโดยผู้ประเมินราคาซึ่งอยู่ในรายชื่อบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p>
5. นางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ	<p>- ผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.02 ของทุนจดทะเบียนบริษัท</p> <p>- น้องสาวของนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณ</p>	<p>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า: บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่นางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ</p>	0.005 ล้านบาท	0.05 ล้านบาท	<p>บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่นางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ เพื่อเป็นของขวัญมอบให้แก่บุคคลอื่นในโอกาสต่างๆ โดยจำหน่ายในราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้กำหนดนโยบายการตลาด และนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐานในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคต โดยมีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558</p>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
					<p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบรายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการตลาดและนโยบายการทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต</p>
<p>6. บริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด: ดำเนินธุรกิจผู้ผลิตและจำหน่ายผลิตภัณฑ์เซรามิคส์สำหรับบนโต๊ะอาหารและผลิตภัณฑ์ที่อยู่ในครัวเรือน</p> <p>ปัจจุบันกรรมการบริษัทมี 7 คน ประกอบด้วย</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) นายนิวัฒน์ เชาว์กิตติโสภณ 2) นายนิคม เชาว์กิตติโสภณ 3) นายนิทัศน์ เชาว์กิตติโสภณ 4) นางสาวจินดา เชาว์กิตติโสภณ 5) นายนิพนธ์ เชาว์กิตติโสภณ 6) นายนิยม เชาว์กิตติโสภณ 7) นางจินแสง ธารีสาร 	<p>เป็นบริษัทที่นายนิรันดร์ เชาว์กิตติโสภณเคยดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการ กรรมการผู้มีอำนาจลงนามและเป็นผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 11.10 ของทุนจดทะเบียนบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด ทั้งนี้ นายนิรันดร์ เชาว์กิตติโสภณ ได้ ลา ออกจากการเป็นกรรมการและกรรมการผู้มีอำนาจลงนามของบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2557 และลดสัดส่วนการถือหุ้นเหลือเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.76 ของทุน</p>	<p><u>ค่าใช้จ่ายจากการซื้อวัตถุดิบ :</u></p> <p>บริษัทซื้อวัตถุดิบ (สี) จาก บริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด</p> <p><u>เจ้าหนี้การค้า :</u></p> <p>บริษัทมียอดเจ้าหนี้การค้าจากรายการซื้อสินค้าดังกล่าว</p>	0.16 ล้านบาท	0.09 ล้านบาท	<p>บริษัทซื้อวัตถุดิบ(สี)สำหรับใช้ในการผลิตสินค้า แต่เนื่องจากบริษัทเน้นการผลิตสินค้าสีขาว จึงมีความจำเป็นในการใช้สีในปริมาณที่น้อย ดังนั้นการจัดซื้อวัตถุดิบจึงเป็นการแบ่งซื้อจากบจก. กาสะลองเซรามิคส์ โดยบริษัทซื้อวัตถุดิบสีดังกล่าวในราคาต้นทุนที่ไม่ได้คิดกำไรส่วนเพิ่ม</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวถือเป็นรายการระหว่างกันประเภทสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นในอดีตและบริษัทไม่เสียผลประโยชน์ อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทควรสั่งซื้อวัตถุดิบดังกล่าวโดยตรงกับ</p>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
	จดทะเบียนบริษัท กาสะลอง เซรามิคส์ จำกัด				ผู้จัดจำหน่าย เพื่อให้บริษัทลดการพึ่งพิง บจก.กาสะลองเซรามิคส์
		เจ้าหน้าที่ซื้อสินทรัพย์ : บริษัทได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเครื่องจักรจากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด	3.79 ล้านบาท	-	บริษัทซื้อเครื่องจักรจากบจก.กาสะลองเซรา มิคส์ เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2555 เพื่อใช้เป็น เครื่องจักรในกระบวนการผลิตสินค้า ซึ่งเป็น เครื่องจักรเก่าที่ทางบจก.กาสะลองเซรามิคส์ ไม่ได้ใช้งานแล้วเนื่องจากปรับเปลี่ยนรูป แบบการผลิต โดยบริษัทได้ซื้อเครื่องจักรดั่ง กล่าวและนำมาปรับปรุงให้เข้ากับรูปแบบ การผลิตของบริษัท โดยเงื่อนไขราคาเป็นไป ตามที่ตกลงร่วมกันในสัญญา <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบ รายการดังกล่าวและแนะนำให้บริษัทปฏิบัติ ตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันอย่าง เคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุม คณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรก หลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ในอนาคต
		ค่าใช้จ่ายวิจัยพัฒนาการผลิต บริษัทซื้ออุปกรณ์จากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด	-	0.017 ล้านบาท	บริษัทซื้ออุปกรณ์ ได้แก่ ก่อลงจุดก๊าซเบริน เนอร์และโซลนอยด์วาล์วก๊าซเกลียวจาก บริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด สำหรับใช้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
		เจ้าหนี้การค้า : บริษัทมียอดเจ้าหนี้การค้าจากรายการซื้ออุปกรณ์ ดังกล่าว	-	0.017 ล้านบาท	ในการติดตั้งถังแก๊สระบบใหม่ ซึ่งเป็นส่วน หนึ่งในการวิจัยและพัฒนาเพื่อลดต้นทุนการ ผลิต โดยบริษัทเลือกซื้ออุปกรณ์ดังกล่าว จากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด เนื่องจากใช้ระบบเทคโนโลยีถังแก๊ส เหมือนกัน นอกจากนี้บริษัทซื้ออุปกรณ์ ดังกล่าวในราคาต้นทุนที่ไม่ได้คิดกำไรส่วน เพิ่ม ซึ่งไม่แตกต่างจากราคาตลาดทั่วไป <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและม ีความเห็น ว่า รายการดังกล่าวมีความ สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ใน การดำเนินธุรกิจของบริษัท
7. <u>ห้างหุ้นส่วนจำกัด เสรีชัย</u> <u>คอมเมอร์เชียล: ดำเนินธุรกิจ</u> <u>จำหน่ายเครื่องจักรและอุป</u> <u>กรณ์ที่ใช้ในงานอุตสาหกรรม</u> <u>หุ้นส่วนผู้จัดการมี 1 คน คือ</u> <u>นางวรรณช บูรณจินดารัตน์</u>	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท เนื่องจากเป็นกิจการที่ นางวรรณช บูรณจินดารัตน์ ซึ่ง เป็นกรรมการบริษัท กรรมการ ผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการ บริหารและเป็นผู้ถือหุ้นคิดเป็น สัดส่วนร้อยละ 3.02 ของทุน จดทะเบียนของบริษัท ดำรง ตำแหน่งเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการ และเป็นหุ้นส่วนของห้าง หุ้นส่วนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ	รายได้จากการจำหน่ายสินค้า: บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่ห้างหุ้นส่วน จำกัด เสรีชัยคอมเมอร์เชียล	-	0.01 ล้านบาท	บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่ห้างหุ้นส่วนจำกัด เสรีชัยคอมเมอร์เชียล เพื่อสำหรับมอบเป็น ของขวัญให้แก่ลูกค้าของกิจการ โดย จำหน่ายในราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับ ลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้ กำหนดนโยบายการตลาด และนโยบายการ เข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐาน ในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทใน อนาคต โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปร สภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
	70 ของทุนจดทะเบียนห้าง หุ้นส่วนจำกัด เสรีชัย คอมเมอริ เชียล				<p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบ รายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบาย การทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปร สภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ในอนาคต</p>
8. ห้างหุ้นส่วนสามัญร่วมไม้: ดำเนินธุรกิจให้บริการที่พักใน จังหวัดลำปาง	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับ บริษัท เนื่องจากเป็นกิจการที่ นางสาวจินดา เขาวงกตติโสภณ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วน ร้อยละ 0.02 ของทุนจดทะเบียน บริษัท เป็นหุ้นส่วนคิด เป็นสัดส่วนร้อยละ 50.00 ของ เงินลงทุนของห้างหุ้นส่วน สามัญร่วมไม้	<u>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า :</u> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่ห้างหุ้นส่วน สามัญร่วมไม้	0.01 ล้านบาท	0.004 ล้านบาท	<p>บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่ห้างหุ้นส่วน สามัญร่วมไม้ เพื่อสำหรับใช้ในกิจการ โดย จำหน่ายในราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับ ลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้ กำหนดนโยบายการตลาด และนโยบายการ เข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐาน ในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทใน อนาคต โดยมติที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปร สภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบ รายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบาย</p>



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2556	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	
					การทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต

14.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในที่ประชุมได้พิจารณาแล้วมีมติเป็นเอกฉันท์ให้ความเห็นว่า รายการระหว่างกันต่างๆ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกันทั่วไปและไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

14.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท กับบริษัทหรือกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสียหรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตโดยได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติและจัดทำรายการสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมาเพื่อรายงานในการประชุมของคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาสหรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการบริษัท

สำหรับในกรณีที่มีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชีเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณีเพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

14.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันไว้ว่าในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆให้เป็นไปตาม

ลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันกับที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทนรวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นบริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

สำหรับรายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่างๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใดๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและตามมาตราฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคาดว่าจะจะเป็นลักษณะรายการการค้าประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล ซึ่งจะไม่มีการคิดค่าตอบแทนกับทางบริษัทแต่อย่างใด

14.5 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้นำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม (ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว เมื่อครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท 1/2558 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด