

14. รายการระหว่างกัน

14.1 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

รายละเอียดรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่เกิดขึ้นในรอบปี 2557 (สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557) และงวด 3 เดือนแรกของปี 2558 (สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2558) มีดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
1. นายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณ	<ul style="list-style-type: none"> <li>-ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.49 ของทุนจดทะเบียนบริษัท</li> <li>-กรรมการบริษัท</li> <li>-กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>-ประธานกรรมการบริหาร</li> <li>-ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>-กรรมการผู้จัดการ</li> <li>-คู่สมรสของนางวรรณี เชาวักิตติโสภณ</li> <li>-บิดาของนางสาวนิจวรรณ เชาวักิตติโสภณ</li> <li>-พี่ชายของนางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ</li> </ul>	<p><b>ค้ำประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล :</b></p> <p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือ ที่ดินอาคาร พร้อมสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดและเครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน รวมทั้งมีการค้ำประกันส่วนบุคคลโดยมีนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณและนางวรรณี เชาวักิตติโสภณ เป็นผู้ค้ำประกันร่วมกัน ซึ่งการค้ำประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้องโดยค้ำประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้การค้ำประกันทั้งหมดที่กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้ำประกันจากบริษัทแต่อย่างใด</p>	มีการค้ำประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง มีวงเงินค้ำประกันร่วมกับนางวรรณี เชาวักิตติโสภณ เท่ากับ 194.80 ล้านบาท		เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ
		<p><b>ค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะให้แก่บริษัท:</b></p> <p>บริษัทมีการทำสัญญาเช่าซื้อรถยนต์สำหรับผู้บริหารจำนวน 1 คันกับบริษัทลีสซิ่งแห่งหนึ่งในปี 2555 ซึ่ง</p>	มีการค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ มีวงเงินค้ำประกันเท่ากับ 1.27 ล้านบาท		เป็นการค้ำประกันสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะกับบริษัทลีสซิ่งแห่งหนึ่งเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัทซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของบริษัทลีสซิ่งดังกล่าว

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
		สัญญาเช่ามีระยะเวลา 4 ปี ซึ่งจะครบกำหนดในปี 2559 ซึ่งกรรมสิทธิ์ในสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงินนี้จะโอนเป็นของบริษัทก็ต่อเมื่อได้ชำระเงินงวดสุดท้ายแล้ว โดยมีนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณเป็นคู่ค้าประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์เป็นวงเงินรวม 1.27 ล้านบาท โดยมีภาระค่าเช่าที่จะต้องชำระคงเหลือ 0.64 ล้านบาทและ 0.56 ล้านบาท ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 และ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2558 ตามลำดับ ทั้งนี้ การค้าประกันสัญญาเช่าซื้อรถยนต์ข้างต้น ไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้าประกันจากบริษัทแต่อย่างใด			<p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในสัญญาเช่าซื้อยานพาหนะกับบริษัทลีสซิ่งเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ</p>
2. นางวรรณิ เชาวักิตติโสภณ	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 43.39 ของทุนจดทะเบียนบริษัท</li> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>- กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน</li> <li>- กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- รองประธานกรรมการบริหาร</li> <li>- รองกรรมการผู้จัดการ</li> <li>- บุตรีของนางทองใบ รวยถาวรกิจ</li> <li>- คู่สมรสของนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณ</li> </ul>	<p><b>ค้าประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล :</b></p> <p>บริษัทมีวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีหลักประกันคือ ที่ดินอาคาร พร้อมสิ่งปลูกสร้างทั้งหมดและเครื่องจักรและอุปกรณ์บางส่วน รวมทั้งมีการค้าประกันส่วนบุคคล โดยมีนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณและนางวรรณิ เชาวักิตติโสภณ เป็นคู่ค้าประกันร่วมกัน ซึ่งการค้าประกันดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขที่สถาบันการเงินเรียกร้อง โดยค้าประกันเต็มวงเงินของสถาบันการเงิน ทั้งนี้การค้าประกันทั้งหมดที่กล่าวมาไม่มีการคิดค่าตอบแทนการค้าประกันจากบริษัทแต่อย่างใด</p>	มีการค้าประกันเงินกู้กับสถาบันการเงินแห่งหนึ่ง มีวงเงินค้าประกันร่วมกับนาย นิรันดร์ เชาวักิตติโสภณ เท่ากับ 194.80 ล้านบาท	<p>เป็นการค้าประกันวงเงินสินเชื่อกับเจ้าหนี้สถาบันการเงินที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ</p>	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
	กิตติโสภณ -มารดาของนางสาวนิจวรรณ เชาว์กิตติโสภณ	<u>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า:</u> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่นางวรรณี เชาว์ กิตติโสภณ	0.01 ล้านบาท	-	บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่นางวรรณี 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. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กรรมการบริษัท</li> <li>- กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม</li> <li>- กรรมการบริหารความเสี่ยง</li> <li>- กรรมการบริหาร</li> <li>- ผู้อำนวยการฝ่ายการตลาด</li> <li>- บุตรีของนายนิรันดร์ เชาวร์กิตติโสภณและนางวรรณี เชาวร์กิตติโสภณ</li> </ul>				<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"> <li>- ผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 5.02 ของทุนจดทะเบียนบริษัท</li> <li>- มารดาของนางวรรณี เชาวร์กิตติโสภณ</li> </ul>	<p><b>บริษัทเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง(บางส่วน) เพื่อใช้เป็นอาคารสำนักงาน :</b></p> <p>บริษัทได้ตกลงทำสัญญาเช่าที่ดินโฉนดเลขที่ 39263,39264,39265 และ 39266 รวมเนื้อที่ 3 งาน 36 ตารางวา พร้อมสิ่งปลูกสร้างบนโฉนดที่ดินดังกล่าว ตั้งอยู่เลขที่ 47 หมู่บ้านกนกวิมาน ตำบล</p>	0.36 ล้านบาท	-	<p>บริษัทได้เช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าวจากผู้ถือหุ้นเพื่อประกอบการสำนักงานสาขา โดยมีการคิดค่าเช่าในอัตราเดือนละ 40,000 บาท หรือ คิดเป็น 480,000 บาทต่อปี มีระยะเวลาสัญญาคราวละ 3 ปี และเมื่อเปรียบเทียบกับราคาประเมินมูลค่า</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
		<p>ชมพู่ อ่ำเภอเมือง จังหวัดลำปาง ซึ่งเป็นกรรมสิทธิ์ของนางทองใบ รวยถาวรกิจ เพื่อใช้สำหรับประกอบการสำนักงาน 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. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
		<p>สำนักงานและปรับภูมิทัศน์นั้นได้เสนอขายให้กับผู้ให้เช่าตามมูลค่าสินทรัพย์สุทธิของบริษัทคือที่ราคาทุนหักค่าเสื่อมราคา ณ วันที่ 30 กันยายน 2557 เท่ากับ 7,118,494 ล้านบาท (รวม VAT)</p> <p><b>รายได้จากการจำหน่ายสินทรัพย์ :</b> บริษัทได้รับรายได้จากการชำระเงินค่าสินทรัพย์ที่เกิดจากการปรับปรุงสำนักงานและปรับภูมิทัศน์ดังกล่าวจากผู้ให้เช่า ตามสัญญาเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างดังกล่าว</p>			<p>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากเงื่อนไขการทำสัญญา และราคามีความสมเหตุสมผลเมื่อเปรียบเทียบกับราคาประเมินมูลค่าการเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างโดยผู้ประเมินราคาซึ่งอยู่ในรายชื่อบริษัทประเมินมูลค่าทรัพย์สินในตลาดทุนและผู้ประเมินหลักที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p>
5. นางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ	<p>-ผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.02 ของทุนจดทะเบียนบริษัท</p> <p>-น้องสาวของนายนิรันดร์ เชาวักิตติโสภณ</p>	<p><b>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า:</b> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่นางสาวจินดา เชาวักิตติโสภณ</p>	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. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
					<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"> <li>1) นายนิวัฒน์ เชาว์กิตติโสภณ</li> <li>2) นายนิคม เชาว์กิตติโสภณ</li> <li>3) นายนิทัศน์ เชาว์กิตติโสภณ</li> <li>4) นางสาวจินดา เชาว์กิตติโสภณ</li> <li>5) นายนิพนธ์ เชาว์กิตติโสภณ</li> <li>6) นายนิยม เชาว์กิตติโสภณ</li> <li>7) นางจินแสง ธารีสาร</li> </ol>	<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>	0.09 ล้านบาท	0.05 ล้านบาท	<p>บริษัทซื้อวัตถุดิบ(สี)สำหรับใช้ในการผลิตสินค้า แต่เนื่องบริษัทเน้นการผลิตสินค้าสีขาว จึงมีความจำเป็นในการใช้สีในปริมาณที่น้อย ดังนั้นการจัดซื้อวัตถุดิบจึงเป็นการแบ่งซื้อจากบจก. กาสะลองเซรามิคส์ โดยบริษัทซื้อวัตถุดิบสีดังกล่าวในราคาต้นทุนที่ไม่ได้คิดกำไรส่วนเพิ่ม</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวถือเป็นรายการระหว่างกันประเภทสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นในอดีตและบริษัทไม่เสียผลประโยชน์ อย่างไรก็ตาม ในอนาคตบริษัทควรสั่งซื้อวัตถุดิบดังกล่าวโดยตรงกับผู้จัดจำหน่าย เพื่อให้บริษัทลดการพึ่งพิง</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
	จดทะเบียนบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด				บจก. กาสะลองเซรามิคส์ นอกจากนี้ คณะกรรมการตรวจสอบได้แนะนำให้บริษัท ปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบาย การทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการ บริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อ ป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ในอนาคต
		<u>ค่าใช้จ่ายวิจัยพัฒนาการผลิต</u> บริษัทซื้ออุปกรณ์จากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด <u>เจ้าหน้าที่การค้า :</u> บริษัทมียอดเจ้าหน้าที่การค้าจากรายการซื้ออุปกรณ์ ดังกล่าว	0.017 ล้านบาท	-	บริษัทซื้ออุปกรณ์ ได้แก่ ถังแก๊สเบรินเนอร์และโซลีนอยด์วาล์วแก๊สเกลียวจาก บริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด สำหรับใช้ในการติดตั้งถังแก๊สระบบใหม่ (ระบบแก๊ส LNG) เนื่องจากบริษัทอยู่ในระหว่าง การทดลองใช้แก๊ส LNG เพื่อทดแทนการใช้แก๊ส LPG ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งในการวิจัยและพัฒนา เพื่อลดต้นทุนการผลิต ซึ่งบริษัทจำเป็นต้อง ใช้เครื่องมือ อุปกรณ์เหล่านี้โดยเร็ว เพราะ บริษัทได้ติดตั้งถังแก๊ส LNG แล้ว นอกจากนี้ การที่บริษัทจำเป็นต้องซื้อเครื่องมือ อุปกรณ์ ดังกล่าวจากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด ก็เพราะ เครื่องมือ อุปกรณ์ที่มี คุณสมบัติตรงกับที่ต้องการใช้งาน ไม่มี จำหน่ายในจังหวัดลำปาง ซึ่งหากสั่งซื้อจาก



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
					<p>ผู้ขายในกรุงเทพมหานคร จะต้องใช้ระยะเวลา และเสียค่าใช้จ่ายด้านขนส่งสูงกว่า โดยบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด มีการทดลองใช้ก๊าซ LNG อยู่ก่อนแล้ว จึงมีเครื่องมือ อุปกรณ์เหล่านี้อยู่</p> <p>ด้วยเหตุผลดังกล่าวข้างต้น บริษัท จึงตัดสินใจขอซื้อ เครื่องมือ อุปกรณ์ดังกล่าวจากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด โดยบริษัทซื้อในราคาต้นทุนที่ไม่ได้คิดกำไรส่วนเพิ่ม ซึ่งไม่แตกต่างจากราคาตลาดทั่วไป อย่างไรก็ตาม ในอนาคตหากบริษัทต้องการใช้อุปกรณ์ดังกล่าว บริษัทสามารถสั่งซื้อจากผู้ขายได้โดยตรง</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท</p>
7. <u>ห้างหุ้นส่วนจำกัด เสรีชัยคอมเมอร์เชียล: ดำเนินธุรกิจจำหน่ายเครื่องจักรและอุปกรณ์ที่ใช้ในงานอุตสาหกรรม</u> หุ้นส่วนผู้จัดการมี 1 คน คือ	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากเป็นกิจการที่นางวรรณุช บุรณจินดารัตน์ ซึ่งเป็นกรรมการบริษัท กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม กรรมการ	<u>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า:</u> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่ห้างหุ้นส่วนจำกัด เสรีชัยคอมเมอร์เชียล	0.01 ล้านบาท	-	บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่ห้างหุ้นส่วนจำกัด เสรีชัยคอมเมอร์เชียล เพื่อสำหรับมอบเป็นของขวัญให้แก่ลูกค้าของกิจการ โดยจำหน่ายในราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
นางวรรณุช บุรณจินดารัตน์	บริหารและเป็นผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 3.02 ของทุนจดทะเบียนของบริษัท ดำรงตำแหน่งเป็นหุ้นส่วนผู้จัดการ และเป็นหุ้นส่วนของห้างหุ้นส่วนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 70 ของทุนจดทะเบียนห้างหุ้นส่วนจำกัด เสรีชัย คอมเมอร์เชียล				กำหนดนโยบายการตลาด และนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐานในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคต โดยมีมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบรายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558) เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต
8. ห้างหุ้นส่วนสามัญร่วมไม้: ดำเนินธุรกิจให้บริการที่พักในจังหวัดลำปาง	เป็นกิจการที่เกี่ยวข้องกับบริษัท เนื่องจากเป็นกิจการที่นางสาวจินดา เขาวีภิตติโสภณ ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้นคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 0.02 ของทุนจดทะเบียนบริษัท เป็นหุ้นส่วนคิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 50.00 ของเงินลงทุนของห้างหุ้นส่วน	<u>รายได้จากการจำหน่ายสินค้า :</u> บริษัทจำหน่ายสินค้าของบริษัทให้แก่ห้างหุ้นส่วนสามัญร่วมไม้	0.004 ล้านบาท	-	บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่ห้างหุ้นส่วนสามัญร่วมไม้ เพื่อสำหรับใช้ในกิจการ โดยจำหน่ายในราคาต่ำกว่าราคาขายให้กับลูกค้าทั่วไป อย่างไรก็ตาม ปัจจุบัน บริษัทได้กำหนดนโยบายการตลาด และนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อเป็นมาตรฐานในการทำรายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคต โดยมีมติที่ประชุมคณะกรรมการ



บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ณ วันที่ 31 ธ.ค. 2557	ณ วันที่ 31 มี.ค. 2558	
	สามัญร่วมไม้				บริษัท ครั้งที่ 1/2558 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณารับทราบรายการดังกล่าว และได้แนะนำให้บริษัทปฏิบัติตามนโยบายการตลาด และนโยบายการทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด (ตามที่ได้อนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 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 ทั้งนี้การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้นๆ

#### 14.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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

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 รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและตามมาตราฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคาดว่าจะจะเป็นลักษณะรายการการค้าประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล ซึ่งจะไม่มีการคิดค่าตอบแทนกับทางบริษัทแต่อย่างใด

#### 14.5 การกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการกับบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด

ที่ผ่านมา บริษัทมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่คุณนิรันดร์ เชาววิติติโสภณ เคยดำรงตำแหน่งเป็นผู้บริหารระดับสูง และปัจจุบันมีสัดส่วนการถือหุ้นอยู่ที่ร้อยละ 5.76 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้วของบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด ดังนั้นเพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด ดังนี้

- สำหรับรายการซื้อขายวัตถุดิบบางประเภทซึ่งบริษัท และบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด อาจมีการใช้งานเหมือนกัน อาทิเช่น สีสำหรับตกแต่งชิ้นงานเซรามิค เป็นต้น บริษัทได้กำหนดนโยบายว่า หากไม่มีความจำเป็นเร่งด่วน บริษัทก็จะไม่จัดซื้อจัดหาวัตถุดิบบางประเภทดังกล่าวผ่านบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด แต่หากปรากฏได้ว่ามีความจำเป็นเร่งด่วนที่จะต้องจัดซื้อจัดหาวัตถุดิบบางประเภทดังกล่าวจากบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด จนหากบริษัทไม่ได้จัดซื้อจัดหาผ่านบริษัท กาสะลองเซรามิคส์ จำกัด จะทำให้บริษัทสูญเสียผลประโยชน์อย่างมีนัยสำคัญ บริษัทจะจัดซื้อจัดหาในราคาที่ไม่สูงกว่าราคาที่ได้จัดซื้อจัดหาจากผู้จัดจำหน่ายรายอื่น ๆ หรือหากบริษัทได้รับข้อเสนอในราคาที่สูงกว่าผู้จัดจำหน่ายรายอื่น ๆ แต่เมื่อพิจารณาถึง

เงื่อนไข และผลประโยชน์อื่น ๆ ว่ามีความคุ้มค่ามากกว่า บริษัทอาจเลือกที่จะจัดซื้อจัดหาผ่านบริษัท กาสะลอง เซรามิกส์ จำกัด

- สำหรับรายการการส่งซ่อมเครื่องจักรโดยบริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด หรือพนักงานของบริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด บริษัทได้กำหนดนโยบายที่จะส่งเสริมให้มีการถ่ายทอดความรู้ และฝึกฝน ด้านระบบเครื่องจักรต่าง ๆ แก่พนักงานของบริษัท เพื่อให้พนักงานบริษัทมีความรู้และความเชี่ยวชาญในการ ซ่อมเครื่องจักรได้เอง ซึ่งบริษัทได้เริ่มดำเนินการแล้ว และคาดว่าในอนาคตบริษัทไม่มีความจำเป็นที่จะต้องส่ง เครื่องจักรไปซ่อมแซมที่บริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด แล้ว

- สำหรับธุรกรรมการซื้อขายสินทรัพย์ถาวร อาทิเช่น เครื่องจักร เครื่องมือ และอุปกรณ์ ที่ใช้ใน กระบวนการผลิตของบริษัท บริษัทคาดว่าธุรกรรมดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะเกิดขึ้นได้น้อย เนื่องจากปัจจุบัน บริษัทมีระบบการผลิต (ระบบเป็ยก) ที่แตกต่างจากระบบการผลิตของบริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด (ระบบ แท่ง) แต่อย่างไรก็ตาม หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องซื้อหรือขายสินทรัพย์ถาวรกับบริษัท กาสะลอง เซรามิกส์ จำกัด บริษัทได้กำหนดนโยบายในการทำรายการระหว่างกัน โดยให้มีการกำหนดราคาและเงื่อนไข ในรายการต่างๆ ให้ชัดเจน เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และต้องเป็นไปตามหลักการใน คู่มืออำนาจอนุมัติที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

- สำหรับธุรกรรมการยืม ให้ยืม หรือเช่าสินทรัพย์ระหว่างบริษัท และบริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด บริษัทได้กำหนดนโยบายที่จะไม่มีการยืม ให้ยืม หรือเช่าสินทรัพย์กับบริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด ในอนาคต

ทั้งนี้ ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการใหม่ หรือมีการเปลี่ยนแปลงของราคาและเงื่อนไขที่แตกต่างจากเดิม ฝ่าย ตรวจสอบระบบควบคุมภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลและจัดทำรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคาและความสมเหตุสมผลของการทำรายการดังกล่าวทุกๆ ไตรมาส

สำหรับการเข้าทำรายการหรือธุรกรรมระหว่างกันกับบริษัท กาสะลองเซรามิกส์ จำกัด ข้างต้น บริษัทจะ ดำเนินการตามมาตรการและขั้นตอนในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันที่ระบุไว้ใน มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติ การทำรายการระหว่างกันข้างต้น ก่อนการทำรายการ

#### 14.6 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง ทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้นำเสนอรายการ ดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม (ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่ มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการ สามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว เมื่อครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท 1/2558 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อ วันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2558 ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการ



เปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียน  
อย่างเคร่งครัด