

14. รายการระหว่างกัน
14.1 รายละเอียดรายการระหว่างกัน

บริษัทมีการทำรายการกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ซึ่งรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นนั้นเป็นการทำรายการกับกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกันซึ่งมีบุคคลที่มีความขัดแย้งเป็นกรรมการ และ/หรือ ผู้บริหาร และ/หรือ ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ที่เกิดขึ้นในรอบบัญชีปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2558 และงวด 6 เดือนแรกของปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2559 มีรายละเอียดดังนี้

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2558	6 เดือนแรกปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2559	
1. นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์	<ul style="list-style-type: none"> - ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 45.25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท - กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - รองประธานกรรมการบริษัท - ประธานกรรมการบริหารความเสี่ยง 	<p>1. การให้เช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง</p> <p>บริษัทเช่าที่ดินจำนวน 5 แปลง พร้อมสิ่งปลูกสร้างสำหรับเป็นที่ตั้งโรงงานและสำนักงาน ตั้งอยู่ที่เลขที่ 270 ถนนเลียบบคลองภาษีเจริญฝั่งใต้ แขวงหนองแขม เขตหนองแขม กรุงเทพฯ (โฉนดเลขที่ 17160, 21970, 21971, 28867 และ 34571 เนื้อที่รวม 11ไร่ 2 งาน 99 ตารางวา) ระยะเวลาการเช่า 15 ปี อายุสัญญาตั้งแต่ 21 มิถุนายน 2559 ถึง 20 มิถุนายน 2574 อัตราค่าเช่าเดือนละ 241,000 บาท/เดือน โดยอัตราค่าเช่าจะปรับขึ้นร้อยละ 5 ทุก 5 ปี</p> <p>หมายเหตุ : สามารถศึกษารายละเอียดสัญญาเช่าเพิ่มเติมได้ในส่วนที่ 2.2.5 ทรัพย์สินที่ใช้ในการประกอบธุรกิจ ข้อ 5.3.1</p>	2.33	1.46	<p>บริษัทเช่าที่ดินจำนวน 5 แปลง สำหรับเป็นที่ตั้งโรงงานและสำนักงาน จากนายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์โดยมีอัตราค่าเช่า 241,000 บาท/เดือน อ้างอิงตามรายงานประเมินราคาค่าเช่าซึ่งจัดทำโดยบริษัท สยามแอฟเฟอเชียล แอนด์ เซอร์วิส จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทประเมินราคาทรัพย์สินอิสระ ที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้ประเมินคือ นายชลัท สินศุภรัตน์(ผู้สำรวจและประเมินมูลค่าทรัพย์สิน (วส.897)) และ นายวรชิต สุภการวิทย์ ผู้ประเมินหลักชั้นวุฒิ (วฒ.062) ประเมินราคาเมื่อวันที่ 21 ตุลาคม 2558 ด้วยวิธีเปรียบเทียบกับข้อมูลราคาตลาด โดยประเมินราคาค่าเช่ามูลค่า 240,700 บาท/เดือน ซึ่งค่าเช่าตามสัญญาเช่าดังกล่าวสูงกว่าราคาตลาดเปรียบเทียบร้อยละ 0.13 ของราคาตลาดเปรียบเทียบ</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2558	6 เดือนแรกปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2559	
					คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความจำเป็นในการดำเนินธุรกิจของบริษัทเนื่องจากบริษัทเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างเพื่อเป็นโรงงานและสำนักงาน โดยเป็นรายการที่มีความสมเหตุสมผลและมีอัตราค่าเช่าราคาตามตลาด
		<p>2. การค้าประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> - นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ ค่าประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทให้แก่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศทั้งจำนวน โดยบริษัทมีวงเงินกู้ยืมรวม 514.82 ล้านบาท โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทน - นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ ใช้บัญชีเงินฝากประจำ ค่าประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทโดยค้าประกันจำนวน 21.80 ล้านบาท - นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ จดจำนองทรัพย์สินส่วนตัวเป็นประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นบริษัทให้แก่สถาบันการเงินภายในประเทศ โดยไม่คิดค่าตอบแทนประกอบ ด้วย <p>1) จดจำนองที่ดินโฉนดเลขที่ 95226, 95227, 95228, 95229, 95230, 101791, 9196, 9197, 9198, 9199, 9403, 9404 และ 9416 ซึ่งตั้งอยู่ที่ ต.หลักสอง อ.ภาษีเจริญ กทม.</p>			<p>บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ บริษัทจึงกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินโดยมีทรัพย์สินส่วนตัวของคุณณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ เป็นหลักประกัน และค้าประกันโดยคุณณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ คุณสุมานี สุวัฒน์พิมพ์และคุณเอก สุวัฒน์พิมพ์ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการใช้หลักประกันหรือมีค่าธรรมเนียมในการค้าประกันแต่อย่างใด</p> <p><u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2558	6 เดือนแรกปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2559	
		2) จดจำนองที่ดินโฉนดเลขที่ 34571, 21970, 21971, 28867 และ 17160 ซึ่งตั้งอยู่ที่ ต.หนองแขม อ.ภาษีเจริญ กทม. โดยวงเงินจำนองที่ดิน 18 แปลง รวม 229.40 ล้านบาท - บริษัทมียอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากรายการดังกล่าว	137.36	93.20	
2. นายเอก สุวัฒน์พิมพ์	- ผู้ถือหุ้นรายใหญ่คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 36.25 ของทุนชำระแล้วของบริษัท - กรรมการบริษัท - กรรมการผู้มีอำนาจลงนาม - ประธานกรรมการบริหาร - ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร - กรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน	การค้าประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท - นายเอก สุวัฒน์พิมพ์ ค้าประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นของบริษัทให้แก่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ ทั้งจำนวน โดยบริษัทมีวงเงินกู้ยืมรวม 514.82 ล้านบาท โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทน - บริษัทมียอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากรายการดังกล่าว	137.36	93.20	บริษัทมีความจำเป็นต้องใช้เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียนในกิจการ บริษัทจึงกู้ยืมเงินระยะสั้นจากสถาบันการเงินโดยมีทรัพย์สินส่วนตัวของคุณณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ เป็นหลักประกัน และค้าประกันโดยคุณณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ คุณสุมานี สุวัฒน์พิมพ์และคุณเอก สุวัฒน์พิมพ์ โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทนในการใช้หลักประกันหรือมีค่าธรรมเนียมในการค้าประกันแต่อย่างใด <u>ความเห็นกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขในการขอรับการสนับสนุนเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2558	6 เดือนแรกปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2559	
3. นางสุมานี สุวัฒน์พิมพ์	- คู่สมรสของผู้ถือหุ้นรายใหญ่(นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์)	<p>การค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้แก่บริษัท</p> <ul style="list-style-type: none"> - นางสุมานี สุวัฒน์พิมพ์ ค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะสั้นวงเงินเบิกเกินบัญชีของบริษัทให้แก่สถาบันการเงินแห่งหนึ่งในประเทศ โดยค้ำประกันในวงเงิน 7.00 ล้านบาท โดยไม่มีการคิดค่าตอบแทน - บริษัทมียอดคงค้างของเงินกู้ยืมระยะสั้นจากรายการดังกล่าว 	2.18	-	<p>เป็นการค้ำประกันวงเงินสินเชื่อกับสถาบันการเงินในประเทศที่ให้การสนับสนุนวงเงินสินเชื่อเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท นอกเหนือจากหลักประกันอื่นซึ่งเป็นไปตามเงื่อนไขของเจ้าหนี้สถาบันการเงิน</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจของบริษัท เนื่องจากมีความจำเป็นที่จะต้องปฏิบัติตามเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนวงเงินสินเชื่อจากสถาบันการเงินเพื่อใช้ในการดำเนินธุรกิจ</p>
4. บริษัท เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	- เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของนายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท เนื่องจากเป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ นางสุมานี สุวัฒน์พิมพ์ ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้อง(คู่สมรส)ของ นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์	<p>1.บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่บจก.เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล :</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขายสินค้าให้บจก.เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล - บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าจากรายการดังกล่าว 	70.62 22.40	8.25	<p>บริษัทขายสินค้าผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของบริษัทให้แก่ บจก. เอส.โอ.เอ็ม โดยมีการกำหนดส่วนลด ไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ปฏิบัติตามคู่ค้ารายอื่น อย่างไรก็ตามทางฝ่ายบริหารมีนโยบายหยุดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บจก. เอส.โอ.เอ็ม ตั้งแต่ช่วงปลายปี 2558 ที่ผ่านมา และ บจก. เอส.โอ.เอ็ม ชำระหนี้เสร็จสิ้นทั้งจำนวนเมื่อวันที่ 8 สิงหาคม 2558</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ และบริษัทจะดำเนินการไม่ให้มีรายการประเภทนี้อีกในอนาคต</p>

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2558	6 เดือนแรกปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2559	
		<p>2.บริษัทย่อยของบริษัทจ่ายค่าบริหารจัดการให้แก่บจก.เอส.โอ.เอ็ม อินเตอร์เนชั่นแนล :</p> <ul style="list-style-type: none"> - ในช่วงเริ่มต้นการจัดตั้งบริษัทย่อย คือ บจก.อี.วี.เอ.อินเตอร์เนชั่นแนล บริษัทย่อยดังกล่าวไม่มีพนักงานในหน่วยงานต่างๆ ที่จะดำเนินการจดทะเบียนและติดต่อหน่วยงานอื่นๆ การจัดหาแรงงาน ประกอบกับบริษัทไม่มีกำลังพลที่จะเข้าช่วยเหลือในการดำเนินการดังกล่าว จึงได้นำพนักงานของบจก.เอส.โอ.เอ็ม อินเตอร์เนชั่นแนล เข้ามาช่วยในการดำเนินการดังกล่าว โดยคิดค่าบริหารจัดการในช่วงระยะเวลาประมาณ 3 เดือน จนบริษัทย่อยสามารถจัดหาพนักงานเพื่อดำเนินธุรกิจได้ด้วยตนเอง โดยบริษัทมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการดังกล่าว - บริษัทมียอดเจ้าหนี้กิจการที่เกี่ยวข้องกันจากค่าใช้จ่ายดังกล่าว 	1.02	-	<p>บริษัทย่อยจ่ายค่าบริหารจัดการให้แก่ บจก.เอส.โอ.เอ็ม. อินเตอร์เนชั่นแนล โดยอัตราค่าบริการที่ได้รับการเสนอจาก บจก.เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล อยู่ในราคาที่เหมาะสมและใกล้เคียงกับอัตราค่าบริการทั่วไป</p> <p>อย่างไรก็ตาม บริษัทไม่มีธุรกรรมใดๆ ดังกล่าวและ/หรือใกล้เคียงกับธุรกรรมดังกล่าวตั้งแต่ปลายปี 2558 และบริษัทมีนโยบายไม่ทำรายการดังกล่าวแล้ว และจะเป็นผู้เข้าช่วยเหลือดำเนินการต่างๆ ให้แก่บริษัทย่อยของบริษัทเองโดยตรง</p> <p><u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u></p> <p>คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่า รายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ และบริษัทจะดำเนินการไม่ให้มีรายการประเภทนี้อีกในอนาคต</p>
5. บริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด	- เป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันของนายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ ซึ่งเป็นกรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท เนื่องจากเป็นบริษัทที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ คือ นางสุมานี สุวัฒน์พิมพ์ ซึ่งเป็นผู้เกี่ยวข้อง(คู่สมรส)	<p>บริษัทจำหน่ายสินค้าให้แก่บจก.นิวส์ อีวีเอ :</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการขายสินค้าให้บจก.นิวส์ อีวีเอ - บริษัทมียอดลูกหนี้การค้าจากรายการดังกล่าว 	15.64	-	<p>บริษัทขายสินค้าผลิตภัณฑ์ต่างๆ ของบริษัทให้แก่ บจก. นิวส์ อีวีเอ โดยมีกำหนดส่วนลด ไม่เกินร้อยละ 10 จากราคาและเงื่อนไขทางการค้าที่ปฏิบัติต่อคู่ค้ารายอื่น</p> <p>อย่างไรก็ตามทางฝ่ายบริหารมีนโยบายหยุดการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ให้แก่ บจก. นิวส์ อีวีเอ ตั้งแต่ช่วงปลายปี 2558 ที่ผ่านมา และ บจก. นิวส์ อีวีเอ ชำระหนี้เสร็จสิ้นทั้ง</p>
			2.88	0.30	

บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน (ล้านบาท)		ความจำเป็นและความสมเหตุสมผล
			ปี 2558 สิ้นสุดวันที่ 31 ธ.ค. 2558	6 เดือนแรกปี 2559 สิ้นสุดวันที่ 30 มิ.ย. 2559	
	ของ นายณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์				จำนวนเมื่อวันที่ 4 สิงหาคม 2558 <u>ความเห็นคณะกรรมการตรวจสอบ</u> คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่ารายการดังกล่าวมีความเหมาะสมและเป็นไปตามธุรกิจการค้าปกติ และบริษัทจะดำเนินการไม่ให้มีรายการประเภทนี้อีกในอนาคต
6. บริษัท บิ๊กเจท ทราเวล จำกัด	- เนื่องจากเป็นบริษัทที่ผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท คือ หม่อมหลวงธีรเชษฐ โสณกุล ซึ่งเป็นกรรมการตรวจสอบ กรรมการอิสระ และประธานกรรมการสรรหาและพิจารณาค่าตอบแทน ของบริษัท	บริษัทซื้อตั๋วเครื่องบินจาก บจก. บิ๊กเจท ทราเวล: - ในอดีตบริษัทจัดซื้อตั๋วเครื่องบินจาก บจก. บิ๊กเจท ทราเวล สำหรับเพื่อการเดินทางไปเจรจาทางการค้าและร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเหมือนกับคู่ค้าทั่วไป ซึ่งบริษัทได้มีการเปรียบเทียบราคาก่อนการจัดซื้อตั๋วเครื่องบิน โดยมีรายการค่าใช้จ่ายรายการดังกล่าว	0.05	0.21	บริษัทซื้อตั๋วเครื่องบินจาก บจก. บิ๊กเจท ทราเวลสำหรับการเดินทางไปเจรจาทางการค้าและการเดินทางไปร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ โดยมีราคาและเงื่อนไขทางการค้าเหมือนกับคู่ค้าทั่วไป ซึ่งบริษัทได้มีการเปรียบเทียบราคาก่อนการจัดซื้อตั๋วเครื่องบิน ทั้งนี้ฝ่ายบริหารของบริษัทมีนโยบายไม่ดำเนินธุรกรรมดังกล่าวตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2559 และจะนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทในวันที่ 10 สิงหาคม 2559

14.2 ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ

ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบครั้งที่ 1/2559 (ครั้งแรกหลังแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทได้พิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันของบริษัท กับบริษัทหรือกับบุคคลที่ อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต ตามประกาศ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ซึ่งในที่ประชุมได้พิจารณาแล้ว มีความเห็นว่ารายการระหว่างกันต่าง ๆ มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าที่เป็นธรรมและถือปฏิบัติเช่นเดียวกันกับบุคคลหรือกิจการอื่นที่ไม่ เกี่ยวข้องกันทั่วไป และไม่มีกรถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท

14.3 มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

ในการประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2559 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 คณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติหลักการสำหรับมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มี ส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชน จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามปกติภายใต้ หลักการที่ทางคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาอนุมัติ และจัดทำรายงานสรุปเพื่อรายงานให้กับทางคณะกรรมการตรวจสอบ ทราบทุกไตรมาส

สำหรับในกรณีที่รายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติ บริษัทจะจัดให้มีการพิจารณาโดยคณะกรรมการ ตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญใน การพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการ ตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติ รายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับ การตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี ของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การพิจารณาอนุมัติการทำ รายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ ระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

14.4 นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 (การประชุมครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 ได้กำหนดนโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต ดังนี้

นโยบายหรือแนวโน้มนำการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ในอนาคตหากบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระ ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและหากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันที่ได้กำหนดขึ้นและกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวคณะกรรมการบริษัทเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัท และตามมาตราฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทจะไม่ทำรายการระหว่างกันกับบริษัทที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่การดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัท

ทั้งนี้ รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้นคาดว่าจะมีลักษณะรายการการเช่าที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และการค้าประกันหนี้สินของบริษัทในนามส่วนบุคคล ซึ่งจะไม่มี การคิดค่าตอบแทนกับทางบริษัทแต่อย่างใด

สำหรับรายการซื้อตัวเครื่องบินจากบริษัท บิ๊กเจท ทราเวล จำกัด เพื่อเดินทางไปเจรจาทางการค้าและร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศนั้น รายการดังกล่าวเป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดและบริษัทจะดำเนินการไม่ให้มีรายการประเภทนี้อีกในอนาคต

14.5 การกำหนดนโยบายการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ กับบริษัท เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด

ที่ผ่านมา บริษัทมีการเข้าทำรายการระหว่างกันกับบริษัท เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่คุณสุมานี สุวัฒน์พิมพ์ (คู่สมรสของคุณณรงค์ สุวัฒน์พิมพ์ กรรมการและผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ในสัดส่วนร้อยละ 60 ของทุนจดทะเบียนและชำระแล้ว ของบริษัท เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด

เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทและบริษัท เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด และบริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด บริษัทมีแนวทางให้ทั้ง 2 บริษัทยุติการดำเนินงานที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ดังนี้

- ปัจจุบันทั้ง 2 บริษัทดำเนินการเปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์การดำเนินงาน โดยบริษัท เอส.โอ.เอ็ม.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด เปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์จากเดิมประกอบธุรกิจขายน้ำยาฟอกหนัง สบูฟอกหนัง กาววิทยาศาสตร์และเคมีภัณฑ์ เป็นดำเนินธุรกิจผลิตและจำหน่ายเบเกอรี่ และบริษัท นิวส์ อีวีเอ จำกัด เปลี่ยนแปลงวัตถุประสงค์จากเดิมประกอบธุรกิจจำหน่ายเคมีภัณฑ์ เป็นดำเนินธุรกิจให้บริการจัดนิทรรศการ แสดงสินค้าและบริการ
- บริษัทได้ดำเนินการให้ทั้ง 2 บริษัท ลงนามสัญญาการไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกัน และดำเนินการให้ คุณเก่ง สุวัฒน์พิมพ์ (กรรมการและผู้บริหารหลักของบริษัท ซี.วี.เอ.อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อยของบริษัท) กรรมการ ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้บริหารของทั้ง 2 บริษัท ลงนามสัญญาการไม่ประกอบธุรกิจแข่งขันกันในนามบุคคล

ทั้งนี้บริษัทมีแนวทางและมาตรการมิให้กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทดำเนินกิจการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทในอนาคต และหากในอนาคตบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท บริษัทจะดำเนินการตามนโยบายการทำรายการระหว่างกันอย่างเคร่งครัด

14.6 มาตรการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวผ่านที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม (ยกเว้น การทำธุรกรรมรายการระหว่างกัน ที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งทางคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ไว้แล้ว เมื่อครั้งการประชุมคณะกรรมการบริษัท 1/2559 (ครั้งแรกภายหลังการแปรสภาพ) เมื่อวันที่ 29 มิถุนายน 2559 ทั้งนี้ เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและมีนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัทจดทะเบียนอย่างเคร่งครัด นอกจากนี้ บริษัทก็มีการเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทด้วย