

12. รายการระหว่างกัน

ปี 2556 บริษัทฯ ไม่ได้ขออนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อจัดสรรวงเงินให้กู้และวงเงินค้ำประกันแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท แต่จะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นครั้งๆ ไปขึ้นกับขนาดของวงเงิน

ณ 31 ธันวาคม 2556 บริษัทฯ มียอดเงินให้กู้และมีภาระค้ำประกัน ดังนี้

ประเภทกิจการ	เงินให้กู้		ภาระค้ำประกัน		
	จำนวนราย	ล้านบาท	อัตราการคิดค่าธรรมเนียมต่อปี	จำนวนราย	ล้านบาท
บริษัทที่มีธุรกิจต่อกัน	1	150.00	0.75	9	150.22
บริษัทร่วมทุน	2	100.00	0.75	2	19.25
รวม	3	250.00		11	169.47

รายการระหว่างกันปี 2556 ประกอบด้วย

1. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
2. เงินให้กู้ยืมแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เหตุผลและความจำเป็นในการให้กู้ยืมเงิน

1. เพิ่มช่องทางแหล่งเงินกู้ให้ผู้ใช้
2. เพื่อแก้ปัญหาและเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินกิจการของผู้กู้
3. ผู้กู้มีความสัมพันธ์กับบริษัทและบริษัทในเครือสหพัฒน์ ด้าน SUPPLY CHAIN, STRATEGIC ALLIANCE และอื่นๆ
4. บริษัทผู้กู้ยืมเงินมีหลักประกันและ/หรือมีผู้ค้ำประกัน
5. ให้กู้ตามสัดส่วนการลงทุน
6. ดอกเบี้ยที่ได้รับสูงกว่าเงินฝากในตลาด

3. รายการกิจการค้าระหว่างกัน

- ทั้ง 3 ข้อ รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

- ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทที่ทำรายการค้า โปรดดูจากรายการค้าระหว่างกัน หน้า 128 - 130 ในแบบ 56-1 นี้

รายการค้าระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2556

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความ สัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
1	เท็กซัสโกลด์เพรสทิจ	A	-	6,193,946	5,906,898	-	-
2	ไทยเพอร์ซิเดนทึฟูดส์	A	-	12,667,060	-	-	-
3	นิวซีดี (กรุงเทพฯ)	A	-	88,859	596,434	-	-
4	ฟาร์อีสท์ ดีลิเวอรี่	A	-	6,382,400	207,660	-	-
5	สหพัฒนาพิบูล	A	-	34,183,094	1,871,374	111,231	-
6	ไอ ซี ซี	A	4,187	10,182,607	458,342	249,036	-
7	สหโคเจน (ชลบุรี)	A	-	17,897,933	-	-	-
8	บางกอกโตเกียว ซ็อคส์	A	-	1,680,000	2,830,718	-	-
9	เฟิสท์ยูไนเต็ดอินดัสตรี	A	-	729,360	-	-	-
10	มอลเทน (ไทยแลนด์)	A	-	5,406,726	-	4,112	-
11	มอลเทนเอเชียโพลีเมอร์ โปรดักส์	A	-	1,872,000	-	-	-
12	ไลอ้อน (ประเทศไทย)	A	-	34,765,300	920,256,851	4,243,682	-
13	สหพัฒน์เรียลเอสเตท	A	-	1,492,500	-	-	-
14	ซูเวอรูอุตสาหกรรม (ประเทศไทย)	A	-	2,279,200	-	-	-
15	เค อาร์ เอส ลอจิสติกส์	A	397,953	387,500	-	3,743,517	-
16	ชันร็อยแปด	A	5,186,712	633,391	21,764	677,139	-
17	ไทยคิวบิค เทคโนโลยี	A	-	3,905,000	-	-	-
18	เบทเคอร์เวย์ (ประเทศไทย)	A	24,906,002	80,408,520	-	4,184	-
19	ไทยซีคอมพิทิกซ์	A	-	9,000,003	-	1,208,946	-
20	เอราวันสิ่งทอ	A	-	4,180,685	81,012	811,633	-
21	แกรนด์สตาร์ อินดัสตรี	A	-	1,747,643	-	45,272	-
22	วิน อินเตอร์เนชั่นแนล	A	133,610	675,000	373,675	-	-
23	เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	A	-	3,049,811	-	59,793	-
24	อี.พี.เอฟ.	A	24,060,044	330,000	-	-	-
25	โทเทิลเวย์อิมเมจ	A	-	800,000	91,592,821	30,000	-
26	ไทยทาคาย่า	A	-	120,000	108,155	-	-
27	ท้อปเทร็นด์ แมนูแฟกเจอร์	A	-	4,320,000	389,070	122,080	-
28	ที.ยู.ซี. อีลาสติก	A	-	1,152,000	-	-	-
29	ไทยสเคเฟล็กซ์	A	-	720,000	-	-	-
30	ไทยสปอร์ตการ์เมนต์	A	-	600,000	-	-	-
31	แพนเอเชียฟูดแวร์	A	-	1,052,549	1,502,062	68,675	134,971,858
32	ไทยวาโก้	A	280,885	14,651,190	2,018,197,007	16,112,392	-
33	ธนูลักษณ์	A	-	16,654,911	1,096,896,816	7,278,465	-
34	ประชาอากรณ	A	293,455	4,110,577	725,450,107	4,200,956	-

- 129 -

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความ สัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
35	เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์	A	12,333,551	17,694,033	23,311,413	508,840	-
36	อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอราทอรีส์	A	-	41,102,017	731,765,341	27,714,033	-
37	อินเตอร์เนชั่นแนล เลทเชอร์แฟชัน	A	-	3,533,073	187,692,250	379,636	-
38	ราชาอุชิโน	A	-	3,948,426	79,409,250	48,102	-
39	แชมบีเอช	A	1,407,241	2,198,721	412,822,193	2,747,353	-
40	เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์	A	33,645	4,386,842	166,145,272	219,953	-
41	ไหมทอง	A	659,132	1,506,578	81,264,028	1,916,679	-
42	ภัทยาอุตสาหกรรมกิจ	A	-	5,773,103	264,356,486	19,284	-
43	ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์	A	408,068	23,161,240	-	105,341,842	-
44	ซีเซโต้ โปรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์)	A	-	6,894,144	-	-	-
45	ก๊วไป๋ (ประเทศไทย)	A	7,766	3,052,000	13,028	-	-
46	ไทชันฟู๊ดส์	A	-	190,000	1,131	-	-
47	สหนาเท็กซ์ไทล์	A	-	162,001	-	-	-
48	ไทยซิกิโบ	A	-	3,639,096	-	1,350	-
49	ร่วมอิสระ	A	81,000	1,104,907	-	-	-
50	ไทยเน็กซ์ต	A	-	111,375	-	35,114	-
51	มอร์แกน เคอทัว (ประเทศไทย)	A	-	240,000	77,208	-	-
52	ซुरुสะ (ประเทศไทย)	A	3,985,310	48,956	-	8,945	-
53	ไทยคามาย่า	A	-	768,000	-	-	-
54	สห ลอว์สัน	A	-	67,227	-	218,893	-
55	สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	B	-	13,857,355	-	27,767,082	-
56	อินเตอร์เนชั่นแนล คอมมเมอร์เชียล โคออร์ดิเนชั่น	C	-	71,943	-	14,182,774	56,805
57	ไจ้ ไอ.ที. เซอร์วิส	C	-	450,852	-	10,245,616	14,421,157
58	แลน	C	10,074,842	15,788	-	653,994	-
59	โคราชาพัฒนา	C	16,970,859	1,824	-	1,827,354	-
60	ซัน แอนด์ แซนด์	C	22,915,033	1,879	571,959	2,221,990	-
61	อินเตอร์เซ้าท์	C	29,048,473	614	-	81,600	-
62	อินทนิลเชียงใหม่	C	37,185,846	2,566	-	3,390,811	-
63	อิสเทิร์น ไอ.ซี.ซี.	C	17,592,829	1,302	110,794	1,614,812	-
64	ไอ. ดี. เอฟ.	C	-	2,959,159	-	2,048	-
65	เวสต์กลาส เรนท อะ คาร์	C	-	504,000	-	134,706	-
66	เพนส์ มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ ดิสทริบิวชั่น	C	2,099,612	83,262	7,179,516	428,207	-

- 130 -

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความ สัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
67	แหลมฉบังคลังสินค้า	C	-	142,500	-	-	-
68	เค คอมเมอร์เชียล แอนด์ คอนสตรัคชั่น	C	-	975,000	-	-	-
69	ซิลเวอร์เรน	C	-	22,503	-	7,574,679	-
70	สุขทรศน์	C	-	94,122	-	151,434,942	3,995,301
71	วีระ ลอร์ ออฟฟิส	C	-	215,626	-	7,074,285	-
72	ดีเอฟ อินเตอร์	D	-	444,055	-	462,160	-
73	ไทยอูซ	D	-	2,229,914	640,000	167,995,456	30,963,975
74	เอส อาร์ ฟีนานาไซ	D	-	-	-	56,929,440	8,660,489
75	ไทยกุลแซ่	D	-	110,000	38,261,641	26,672	-
76	ปากน้ำโพพัฒนา	D	18,518,168	122,582	-	428,049	-
77	มหาราชพดกษย์	D	8,149,524	122,039	-	90,015	-
78	ร่วมประโยชน์	D	-	3,247,285	-	-	-
	รวม		236,733,747	431,774,178	6,860,362,276	682,771,380	193,069,585

หมายเหตุ : A SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

B ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ ICC

C ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ICC

D กรรมการผู้จัดการเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ICC

นโยบายในการกำหนดราคารายการค้าระหว่างกัน

เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นราคาเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก และเป็นราคาตลาด

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
เครื่องหมายการค้า	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไป นับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์ รับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสังหาริมทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงาน โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา รับ/จ่าย	ตามลักษณะความยากง่ายของการให้บริการ
ค่าบริหารสต็อก	ตามจำนวนชิ้นการจัดสินค้า ตาม record การคีย์เอกสาร และจำนวนกล่องในการส่งและรับคืนสินค้า
ค่าขนส่ง	ตามปริมาตรหรือปริมาณ และระยะทางขนส่งโดยมีการเปรียบเทียบราคากับบริษัทขนส่งอื่น
ค่าตกแต่ง และติดตั้ง	ตามรูปแบบ ขนาดพื้นที่ วัสดุ และเทคนิคการตกแต่งโดยการประมูลราคา
ค่าโฆษณา	ตามราคาตลาด โดยค่าบริการที่เรียกเก็บไม่เกินอัตราค่าบริการที่กำหนดโดยธุรกิจโฆษณา

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าภาชนะหีบห่อ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สินค้าของแถม	

รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2556

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2555 เมื่อวันที่ 22 มกราคม 2556 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ สละสิทธิหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท สยามซัมซุงประกันชีวิต จำกัด ให้กับบริษัท ปาร์ค แคปปิตอล โฮลดิ้ง จำกัด จำนวน 3,232,895 หุ้น ราคาซื้อหุ้นละ 10 บาท เป็นเงิน 32,328,950 บาท (ราคา Par 10 บาท)

- สัดส่วนของหุ้นที่ถือก่อนเพิ่มทุน : 4,550,000 หุ้น = 5.99% ของทุนจดทะเบียนเดิม
- สัดส่วนของหุ้นที่ถือหลังเพิ่มทุน : 4,550,000 หุ้น = 3.50% ของทุนจดทะเบียนใหม่

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ : เพื่อปรับโครงสร้างการถือหุ้นในบริษัท สยามซัมซุงประกันชีวิต จำกัด ซึ่งบริษัทฯ ร่วมทุนอยู่ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติประกันชีวิต พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติมตามพระราชบัญญัติประกันชีวิต (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2551 มาตรา 10 ซึ่งมีผลบังคับใช้ 1 กุมภาพันธ์ 2556

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงและอนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2555 เมื่อวันที่ 16 เมษายน 2556 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการค้ำระหว่างกัน ลำดับที่ 32 - 45, 55 และ 69 - 74 หน้า 128 - 130 ในแบบ 56-1 นี้

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินไม่เกิน 482 ล้านบาท หรือไม่เกิน 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2556 = 28,479,046 บาท
2. ค่าเช่าจ่าย (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2556 = 5,900,000 บาท
- รวม = 34,379,046 บาท
3. ค่าลิขสิทธิ์รับอายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2556 - 2558 เกิดจริง ปี 2556 = 15,380,812 บาท
4. รายจ่ายเกิดจริง ปี 2556 = 54,130,359 บาท
 - ค่าตกแต่งและติดตั้ง
 - ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย
 - ค่าใช้จ่าย Shop

- 132 -

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา นายบุญเกียรติ โชควัฒนา นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นายมนู ลีลานุวัฒน์ และนายวิระ เอื้ออารักษ์ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2555 เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556 กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ซื้อที่ดิน 8 แปลง พร้อมสิ่งปลูกสร้าง 70 หลัง จาก

1. บมจ. แพนเอเชียฟุตแวร์	เป็นเงิน	135,769,858 บาท
2. บจ. เอ็กซ์เซลเล้นท์ รีบเบอร์	"	124,842,305 "
3. บจ. อินเตอร์เนชั่นแนล คิวริตี้ ฟุตแวร์	"	<u>80,031,900</u> "
	รวม	<u>340,644,063</u> บาท

(เป็นราคาตามราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสมาคมนักประเมินราคาอิสระไทย และสมาคมผู้ประเมินค่าทรัพย์สินแห่งประเทศไทย)

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ : เป็นการลงทุนในทรัพย์สินนำมาให้เช่า เพื่อก่อให้เกิดรายได้

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา และนายบุญเกียรติ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2556 เมื่อวันที่ 18 มิถุนายน 2556 กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ขายสิทธิการเช่า ห้องเลขที่ 2 - 31, 2 - 32 ชั้น 2 ในอาคารศูนย์การค้า สยามพารากอน เนื้อที่ประมาณ 300 ตารางเมตร ระยะเวลาการเช่าที่เหลือ 17 ปี 6 เดือน นับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2556 ถึง 31 ธันวาคม 2573 ให้กับบริษัท ชิเซโด้ โพรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัด เป็นเงิน 57,000,000.- บาท โดยชำระเงินเป็น 4 งวด แบ่งเป็นปีละ 1 งวด งวดละ 14,250,000.- บาท ตั้งแต่ปี 2556 - 2559

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. บริษัทฯ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ในทรัพย์สิน ปัจจุบันให้บริษัท ชิเซโด้ โพรเฟสชั่นแนล (ไทยแลนด์) จำกัดเช่าอยู่
2. เพื่อลดภาระการดูแลทรัพย์สินดังกล่าว
3. ได้ประโยชน์ในด้านทำกำไรให้กับบริษัท

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

5. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2556 เมื่อวันที่ 23 กรกฎาคม 2556 กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ร่วมค้าประกันบริษัท ชูรุสะ (ประเทศไทย) จำกัด ให้กับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) โดยค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน [ฝ่ายญี่ปุ่น ค้าประกันให้กับ Sumitomo Mitsui Banking วงเงิน 30 ล้านบาท และ Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ วงเงิน 30 ล้านบาท ฝ่ายไทยค้าประกันให้กับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) วงเงิน 58 ล้านบาท] บริษัทฯ ต้องร่วมค้าประกัน เป็นเงิน 17,750,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา และนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2556 เมื่อวันที่ 27 สิงหาคม 2556 เห็นควรให้บริษัทฯ ปรับปรุงก่อสร้างพร้อมตกแต่ง พื้นที่ว่างบริเวณชั้น 6 อาคารสำนักงานบริษัท เป็นห้องประชุมและห้องรับรองแขก โดยจ้างบริษัท เอสอาร์พี นานาไซ จำกัด เป็นผู้ก่อสร้างและตกแต่ง รวมเป็นเงินประมาณ 7,760,309.50 บาท (ตามราคาตลาด โดยการประมูลราคาและเทียบเคียงราคากับผู้รับเหมารายอื่น)

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงและอนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุด ในการพิจารณารายการระหว่างกัน (การให้กู้ยืม ค่าประกัน การลงทุน รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ)

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร และ
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มีส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

2. คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

โดยขออนุมัติหลักการทุกปี และสรุปผลรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยรายละเอียด ชนิด มูลค่า ของรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินทุกไตรมาส

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ยเงินปันผลรับ รวมทั้งกิจกรรมและธุรกรรมการค้า รวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลขเพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

รายการระหว่างกันของบริษัทในอนาคตจะเป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามตลาดของธุรกิจ เป็นรายการที่เป็นธรรม ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์กลไกราคาระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยโดยการให้กู้ยืมเงินหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกันให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น