

**นโยบายในการกำหนดราคารายการค้าระหว่างกัน**

เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นราคาเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก และเป็นราคาตลาด

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
เครื่องหมายการค้า	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์ รัับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสังหาริมทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงานโดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา รัับ/จ่าย	ตามลักษณะความยากง่ายของการให้บริการ
ค่าบริการสต็อก	ตามจำนวนชั้นการจัดสินค้า ตาม record การคีย์เอกสาร และจำนวนกล่องในการส่ง และรับคืนสินค้า
ค่าขนส่ง	ตามปริมาตรหรือปริมาณ และระยะทางขนส่งโดยมีการเปรียบเทียบราคากับบริษัทขนส่งอื่น
ค่าตกแต่ง และติดตั้ง	ตามรูปแบบ ขนาดพื้นที่ วัสดุ และเทคนิคการตกแต่งโดยการประมูลราคา
ค่าโฆษณา	ตามราคาตลาด โดยค่าบริการที่เรียกเก็บไม่เกินอัตราค่าบริการที่กำหนดโดยธุรกิจโฆษณา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าภาระหนี้หือ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์	
และอุปกรณ์สินค้าของแถม	

**รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2559**

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2558 เมื่อวันที่ 26 มกราคม 2559 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ร่วมค้าประกันให้กับบริษัท โอบาย โลจิสติกส์ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวน 280 ล้านบาท โดยค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 5.00% เป็นเงิน 14,000,000.- บาท [กลุ่มสุรพลฟู้ดส์ค้าประกัน 75.00% = 210 ล้านบาท และเครือสหพัฒน์ ค้าประกัน 25.00% = 70 ล้านบาท]

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2558 เมื่อวันที่ 23 กุมภาพันธ์ 2559 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้าประกันให้กับบริษัท ซูรูสะ (ประเทศไทย) จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับ ธนาคารซูมิโตมิ มิตรชุย แบงกิง คอร์ปอเรชั่น สาขากรุงเทพ อีก 1 ปี ตั้งแต่ 1 มีนาคม 2559 - 28 กุมภาพันธ์ 2560 วงเงินกู้ที่ได้รับจากธนาคาร 101,000,000.- บาท บริษัทฯ ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุนฝ่ายไทย 30.61% เป็นเงิน 30,910,000.- บาท

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา และนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2558 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2559 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสังหาริมทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการค้าระหว่างกัน หน้า 127-129 ในรายงานประจำปีนี้

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสังหาริมทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินน้อยกว่า 478 ล้านบาท หรือน้อยกว่า 3% ของ NTA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558

1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2559 = 35,269,201 บาท
2. ค่าลิขสิทธิ์รับอายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2559 - 2562 เกิดจริง ปี 2559 = 13,058,181 บาท
3. ค่าลิขสิทธิ์จ่ายอายุสัญญา 5 ปี ตั้งแต่ 2555 - 2560 เกิดจริง ปี 2559 = 23,483,709 บาท
4. รายจ่าย เกิดจริง ปี 2559 = 169,985,783 บาท
  - ค่าตกแต่งและติดตั้ง
  - ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย
  - ค่าใช้จ่าย Shop
  - ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา นายบุญเกียรติ โชควัฒนา นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นายมนู ลีลาวัณน์ และนายวีระ เอื้ออรรถิ์ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2558 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2559 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ร่วมค้าประกันบริษัท ทรานสโคสมอส (ไทยแลนด์) จำกัด ให้กับ Transcosmos Inc. (ประเทศญี่ปุ่น) จำนวน 100 ล้านบาท โดยค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 9.00% เป็นเงิน 9,000,000.- บาท (กลุ่มทรานสโคสมอส ค้าประกัน 70.00% = 70 ล้านบาท และเรือสหพัฒน์ ค้าประกัน 30.00% = 30 ล้านบาท)

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

5. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 9 กันยายน 2559 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้าประกันบริษัท สหโตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับ ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำนวน 700 ล้านบาท ออกไปอีก 6 เดือน ตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2559 - 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯ ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 12.00% เป็นเงิน 84,000,000.- บาท

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 11 พฤศจิกายน 2559 กรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ก่อสร้างอาคารโครงเหล็กชั้นเดียวภายในบริเวณด้านหลังที่จอดรถของบริษัท จำนวน 2 อาคาร พื้นที่ใช้สอยรวม 3,638 ตารางเมตร เพื่อปรับปรุงพื้นที่ว่างเปล่าให้เกิดประโยชน์ รวมเป็นเงินประมาณ 24,000,000.- บาท (ตามราคาตลาด โดยการประมูลราคา และเทียบเคียงราคากับผู้รับเหมารายอื่น) โดยว่าจ้างบริษัท เค. คอมเมอร์เชียล แอนด์ คอนสตรัคชั่น จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ก่อสร้าง เป็นเงิน 21,200,000.- บาท และบริษัท วิทยากร จำกัด เป็นผู้ติดตั้งระบบไฟฟ้า เป็นเงิน 2,800,000.- บาท

ในวาระนี้ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา และนายบุญเกียรติ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

7. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2559 เมื่อวันที่ 9 ธันวาคม 2559 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ซื้อหุ้นบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) จากบริษัท แชมป์เอช จำกัด จำนวน 7,500,000 หุ้น (เป็นการซื้อขายรายใหญ่- Big Lot) วงเงินไม่เกิน 37,000,000.- บาท (ราคาเฉลี่ยหุ้นละประมาณ 4.88 บาท ซึ่งเป็นราคาปิด ณ วันที่ 25 พฤศจิกายน 2559) โดยซื้อผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- สัดส่วนของหุ้นที่ถือก่อนซื้อ : 100,432,960 หุ้น = 10.52% ของทุนจดทะเบียน
- สัดส่วนของหุ้นที่ถือหลังการซื้อ : 107,932,960 หุ้น = 11.30% ของทุนจดทะเบียน

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เพื่อเพิ่มสัดส่วนการลงทุน เนื่องจากเป็นบริษัทที่มีฐานะมั่นคง มีผลประกอบการดี
2. ผลตอบแทนในรูปของเงินปันผล

ในวาระนี้ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา และนายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

**มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน**

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุดในการพิจารณารายการระหว่างกัน (การให้กู้ยืม ค่าประกัน การลงทุน รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ)

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร และ
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มีส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

2. คณะกรรมการบริษัท พิจารณออนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

โดยขออนุมัติหลักการทุกปี และสรุปผลรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยรายละเอียด ชนิด มูลค่า ของรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินทุกไตรมาส

**หลักเกณฑ์ในการพิจารณา**

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ย เงินปันผลรับรวมทั้งกิจกรรม และธุรกรรมการค้ารวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรต้องมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลขเพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

**ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง**

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรง บริษัทฯ ต้องพึ่งพาอาศัยพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจ ทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต ถึงแม้ว่าพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่ในการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงนั้นๆ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก สำหรับการกำหนดราคาซื้อขายเป็นไปตามปกติทางการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายถ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ ออกไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อยโดยการให้กู้ยืมเงินหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกันให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น

**แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต**

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทมหาชนที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รายการระหว่างกันของบริษัทฯที่จะเกิดในอนาคต เป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามตลาดของธุรกิจ เป็นรายการที่เป็นธรรม ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์กลไกราคาระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”