

รายการ ระหว่างกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันตาม นิยามของตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ปี 2561 บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.1 ซึ่งแสดงรายละเอียดลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการระหว่างกัน มีรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น ดังนี้

1. รายการรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกัน สำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2561 เช่น รายได้จากการขาย เงินปันผลรับ รายได้อื่นๆ ชื่อสินค้าและวัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และชื่อสินทรัพย์ถาวร (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.2)
2. รายการสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2561 เช่น ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น รายได้ค้างรับ เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า และ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.3)

รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กับ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในปี 2561 มีดังนี้

1. รายการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2560 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2560 ได้มีมติเอกฉันท์อนุมัติการทำรายการประเภทต่างๆ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 20 ราย ในส่วนที่เป็นปกติในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในปี 2561 เพื่อเป็นการส่งเสริมและพัฒนาในเชิงธุรกิจซึ่งกันและกัน เพิ่มศักยภาพในการแข่งขันอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทที่มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1	บจ. รามศรทวีการ	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
2	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
3	บมจ. ไทยวาโก้	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
4	บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
5	บจ. พีทีเค มัลติเซอร์วิส	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
6	บจ. รักษาความปลอดภัย พิทักษ์กิจ	(เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ทางอ้อม ผ่าน บจ.พิทักษ์กิจ)
7	บจ. เวลด์ สหแพชั่น	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
8	บจ. ที เซมเบอร์	RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
9	บจ. ไวชีวินเนอร์	RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
10	บจ. ไทยมอนสเตอร์	SPI , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
11	บมจ. สหพัฒนพิบูล	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
12	บจ. ไทยกุลแซ่	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
13	บจ. ไทยซีคอมพิทักษ์กิจ	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
14	บจ. ไทยทาคายา	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
15	บจ. มอร์แกน เดอ ทัว (ประเทศไทย)	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
16	บจ. โหมทอง	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
17	บจ. เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
18	บจ. เอราวิณสิงทอ	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
19	บจ. โทเทลเวย์ อิมเมจ	SPI, ICC , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
20	บจ. อินเตอร์เนชั่นแนลเลทเธอร์แพชั่น	SPI, ICC , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

หมายเหตุ:

SPI = บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง

ICC = บมจ. ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล

RST = บจ. รามศรทวีการ

ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

รายการ	รายรับ / รายจ่าย	ตัวอย่างรายการ	วงเงินรวม (ล้านบาท)	เกิดขึ้นจริงใน ปี 2561 (ล้านบาท)
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ	รายรับ	รายการที่เกิดขึ้นจากการ	8.00	2.90
	รายจ่าย	สนับสนุนธุรกิจปกติ	2.00	0.60
รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะ สั้นไม่เกิน 3 ปี	รายรับ	- ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	30.00	12.26
	รายจ่าย	- ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	1.00	0.90
รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	รายรับ	- ค่าบริการประมวลผลกลาง	5.00	1.47
รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน		- การให้กู้ยืมเงิน - การค้ำประกัน	99.00	49.00

เกณฑ์การคิดค่าตอบแทน

1. เช่ารับอสังหาริมทรัพย์ พิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพ และการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สิน
2. ค่าบริการประมวลผลกลาง กำหนดจากต้นทุน บวกค่าตอบแทนที่เหมาะสม
3. ค่าปรึกษาธุรกิจ กำหนดจากต้นทุน บวกค่าตอบแทนที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากลักษณะความยากง่าย และขอบข่ายของการให้บริการ
4. การให้กู้ยืม กำหนดจากค่าเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝากของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก อัตราที่เหมาะสม
5. การค้ำประกัน คิดค่าธรรมเนียมในอัตราที่เหมาะสม

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย : ออกจากห้องประชุม และไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน ได้แก่

1. นางวารินทร์ ลีลานุวัฒน์
2. นางสาวดุษฎี สุนทรธำรง
3. นายสุพจน์ ภควรรุฒิ
4. นางสาวมารินทร์ ลีลานุวัฒน์
5. นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา

ขนาดของรายการ

รายการดังกล่าว เป็นการทำรายการระหว่างบริษัท กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประเภทที่ 2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ

ประเภทที่ 3 รายการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น

ประเภทที่ 4 รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ

ประเภทที่ 5 รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

ซึ่งตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ประเภทที่ 2, 3 และ 4 ที่มีขนาดรายการมากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่า 0.03% แต่น้อยกว่า 3% ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า และประเภทที่ 5 ที่มีขนาดรายการน้อยกว่า 3%

ของ NTA หรือ 100 ล้านบาท (ค่าต่ำ) ทั้งนี้ ขนาดของรายการดังกล่าว บริษัทฯ ไม่ต้องขออนุมัติ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ความคิดเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

2. การขายหุ้นสามัญ บริษัท เพรซิเดนทึ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2561 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2561 ได้พิจารณาและมีมติ ขออนุมัติการขายหุ้นสามัญ บริษัท เพรซิเดนทึ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) ("PB") จำนวน 1,000,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 61.16 บาท เป็นจำนวนเงิน 61,160,000 บาท ให้กับ บริษัท ไทยเพรซิเดนทึ ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และ บริษัท ไทยเพรซิเดนทึ ฟูดส์ จำกัด (มหาชน) มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัดส่วนการถือหุ้น	
บมจ. สหพัฒน์อินเตอริโอสตีล	23.52%	บมจ. ไทยเพรซิเดนทึ ฟูดส์
บมจ. ทรู คอร์ปอเรชั่น	23.52%	25.07%

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย ไม่มี

ความคิดเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

3. การขายหุ้นสามัญ บริษัท วาเซดะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2561 เมื่อวันที่ 18 ธันวาคม 2561 มีมติขออนุมัติขายหุ้น สามัญ บริษัท วาเซดะ เอ็ดดูเคชั่น (ไทยแลนด์) จำกัด ("WASEDA") จำนวน 4,464 หุ้น ในราคา หุ้นละ 320 บาท (ราคาตามบัญชี ณ 31 ตุลาคม 2561 ราคาหุ้นละ 319.45 บาท) เป็นจำนวน เงิน 1,428,480 บาท ให้กับ นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา โดยมีรายละเอียด ดังนี้

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา เป็นบิดาของ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการบริษัท

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา ออกจากห้องประชุม และไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน

ความคิดเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท - ไม่มี -

มาตรการหรือ ขั้นตอนของการ อนุมัติการ ทำ รายการระหว่างกัน

1. รายการที่เป็นธุรกรรมการค้าปกติ ระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ที่มีข้อตกลงทางการค้าโดยทั่วไป ในลักษณะเดียวกันที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพล ในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามพระราชบัญญัติ หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 มาตรา 89/12 ฝ่ายจัดการจะขออนุมัติจาก ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งแรกภายหลังจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อให้กรรมการบริษัทชุดใหม่ได้ทราบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ส่วนรายการประเภทอื่นที่ไม่มีเงื่อนไข การค้าโดยทั่วไป ที่เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ฝ่ายจัดการจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำในไตรมาส 4 ของทุกปี และ

ฝ่ายจัดการต้องรายงานธุรกรรมภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวทั้งหมดที่เกิดขึ้นให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส

2. รายการระหว่างกันที่มีใช้รายการธุรกิจปกติ จะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของบริษัทก่อนเป็นลำดับแรก และถ้าขนาดของธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้น อยู่ในอำนาจที่จะสามารถอนุมัติได้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะจบลงที่ขั้นตอนนี้ แต่ถ้าขนาดของรายการระหว่างกันมีขนาดที่เกินอำนาจของคณะกรรมการบริหารที่จะอนุมัติได้ คณะกรรมการบริหารจะสรุปมติของที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากอยู่ในอำนาจ ส่วนรายการที่มีขนาดของรายการระหว่างกันเกินอำนาจของคณะกรรมการบริษัท จะถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ ต่อไป ในการพิจารณาทุกขั้นตอน ผู้ที่มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมีได้ออกเสียงลงคะแนน

หลักเกณฑ์การพิจารณา

1. คำนึงถึงประโยชน์ที่บริษัทฯ และบริษัทในกลุ่มจะได้รับทั้งในปัจจุบันและอนาคต เช่น
 - ผลตอบแทนจากการลงทุน เช่น ดอกเบี้ย เงินปันผล
 - โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทฯ
2. หลักประกันที่บริษัทฯ ควรจะได้รับจากการทำรายการ
3. สถานภาพของบริษัทที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนความสามารถของคณะผู้บริหาร

นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ ในฐานะบริษัทมหาชนตระหนักในความรับผิดชอบต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การทำรายการระหว่างกันยังคงดำเนินต่อไปเท่าที่จำเป็น จะมีปริมาณมากขึ้นหรือน้อยลงขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ โดยจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”