

รายการระหว่างกัน

การเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน

ปี 2560 ที่ผ่านมา บริษัทฯ และบริษัทย่อย มีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติ การสนับสนุนธุรกิจปกติ การเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ (ไม่เกิน 3 ปี) และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการอื่น

(หน่วย : พันบาท)

| รายชื่อ | ลักษณะ ความ สัมพันธ์ | สัดส่วนที่ บริษัท ฯ ถือหุ้น (%) | ลักษณะรายการที่สำคัญ | มูลค่ารายการ ระหว่างกัน |
|---|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| 1.บจก.ท็อปเทรนด์ แมมบูเฟคเจอร้ง | A | 50.00 | -ซื้อสินค้าและบริการ | 201,231.22 |
| | | | -ค่าใช้จ่ายอื่น | 533.03 |
| | | | -รายได้ค่าบริการ | 7.59 |
| | | | -รายได้อื่น | 9.38 |
| 2.บจก.อี.เอฟ | A | 99.99 | -ซื้อสินค้าและบริการ | 3,798.23 |
| | | | -ค่าใช้จ่ายอื่น | 7,626.10 |
| | | | -ขายสินค้า | 2,283.77 |
| | | | -รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | 183.95 |
| | | | -รายได้ค่าบริการ | 2,136.07 |
| | | | -รายได้อื่น | 18.30 |
| 3.บจก.โวลด์ไลฟ์ส (ประเทศไทย) | A | 99.99 | -ซื้อสินค้าและบริการ | 6.72 |
| | | | -ขายสินค้า | 1,816.01 |
| | | | -รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | 245.28 |
| | | | -รายได้ค่าบริการ | 3,804.17 |
| | | | -รายได้อื่น | 38.43 |
| 4.บจก.เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล (ยูเค) | A | 100.00 | -ซื้อสินค้าและบริการ | 270,255.97 |
| | | | -ขายสินค้า | 34,170.01 |
| | | | -รายได้อื่น | 507.03 |
| 5.บจก.โพรดับเบิลยูดี วิชั่น | A | 99.99 | -ซื้อสินค้าและบริการ | 17,617.16 |
| | | | -ขายสินค้า | 3.0 |
| | | | -รายได้อื่น | 28.2 |
| 6.บจก.เอสเอเอส | A | 99.99 | -ขายสินค้า | 4.17 |
| | | | -รายได้อื่น | 281.30 |
| 7.บจก.ยามาฮิก้า (ประเทศไทย) | B | 30.00 | -ขายสินค้า | 11,342.47 |
| | | | -รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | 28,053.60 |
| | | | -รายได้อื่น | 1.50 |

(หน่วย : พันบาท)

| รายชื่อ | ลักษณะ ความ สัมพันธ์ | สัดส่วน ที่บริษัท ฯ ถือหุ้น (%) | ลักษณะรายการที่สำคัญ | มูลค่ารายการ ระหว่างกัน |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|--|---|
| 8.บจก.ไอสท อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์ | B | 33.19 | -ซื้อสินค้าและบริการ -รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ -รายได้ค่าบริการ -รายได้อื่น | 4,149.97 1,920.00 165.70 199.63 |
| 9.บมจ.ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล | C,E | 0.35 | -ซื้อสินค้าและบริการ -ค่าลิขสิทธิ์จ่าย -ค่าใช้จ่ายอื่น -ขายสินค้า -รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ -รายได้อื่น | 44,359.13 99.45 69.30 21,619.02 196.74 48.88 |
| 10.บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง | C,E | 0.28 | -ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์จ่าย -ค่าสาธารณูปโภคจ่าย -ค่าบริการจ่าย -ค่าลิขสิทธิ์จ่าย -ค่าที่ปรึกษาจ่าย -ค่าใช้จ่ายอื่น | 7,200.62 57,974.72 2,742.79 164.90 240.00 452.74 |
| 11.บมจ.ประชาอากรณ | D,E | - | -ซื้อสินค้าและบริการ -ค่าใช้จ่ายอื่น -ขายสินค้า | 21,613.17 6.66 106.29 |
| 12.บมจ.สหพัฒน์พิบูล | D | - | -ซื้อสินค้าและบริการ -ค่าใช้จ่ายอื่น -ขายสินค้า | 3.38 6.93 4,858.84 |
| 13.บมจ.ไทยวาโก้ | D | 0.08 | -ขายสินค้า -ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์จ่าย -ค่าลิขสิทธิ์จ่าย -ค่าสาธารณูปโภคจ่าย | 10,575.14 531.30 14.57 182.29 |
| 14.บจก.อี.พี.เอฟ. | D | 18.00 | -ขายสินค้า | 505.20 |
| 15.บจก.ไทยลอตเต้ | D | 0.27 | -รายได้จากการให้เช่าสังหาริมทรัพย์ -ค่าสาธารณูปโภครับ -รายได้ค่าบริการ | 240.61 23.16 4.77 |
| 16.บจก.เบกเตอร์เวย์ (ประเทศไทย) | E | - | -ขายสินค้า -รายได้อื่น | 1,231,971.16 2,100.94 |

(หน่วย : พันบาท)

| รายชื่อ | ลักษณะ ความ สัมพันธ์ | สัดส่วนที่ บริษัท ฯ ถือหุ้น (%) | ลักษณะรายการที่สำคัญ | มูลค่ารายการ ระหว่างกัน |
|--|----------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| 17.บจก.อินเตอร์เนชั่นแนล แลบบอรา ทอรีส์ | E | - | -ซื้อสินค้าและบริการ -ค่าบริการจ่าย -ขายสินค้า | 1,859.16 278.67 23,498.10 |
| 18.บจก.วิทยาศาสตร์ | E | - | -ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์จ่าย -ค่าสาธารณูปโภคจ่าย -ค่าใช้จ่ายอื่น | 945.80 445.47 85.79 |
| 19.บมจ.โอ ซี ซี | E | - | -ขายสินค้า | 17,193.46 |
| 20.บจก.โอเรียนเต็ล ซาลอน บิสซิเนส | E | - | -ขายสินค้า | 4,513.87 |
| 21.บจก.เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์ | E | - | -ซื้อสินค้าและบริการ -ค่าใช้จ่ายอื่น -ขายสินค้า | 18,982.03 63.62 558.69 |
| 22.บจก.ซอปล โกลบอล (ประเทศไทย) | E | - | -ขายสินค้า | 164.62 |
| 23.บจก.แมคอัพเทคนิคอินเตอร์ เนชั่นแนล | E | - | -ขายสินค้า | 2,429.54 |
| 24.บจก.โอ.เอส.บี.เอ็ม | E | - | -ขายสินค้า -รายได้อื่น | 9,318.68 72.34 |
| 25.บจก.ชาส์คอง (ประเทศไทย) | E | - | -ขายสินค้า -รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ -รายได้ค่าบริการ -รายได้อื่น | 55.65 112.63 4,576.52 823.94 |
| 26.บจก.เคັค แอนด์ เบเกอร์รี่ | E | - | -ซื้อสินค้าและบริการ -ค่าใช้จ่ายอื่น | 3.60 5.42 |
| 27.บจก.ทอฝัน พร็อพเพอร์ตี้ | E | - | -ขายสินค้า | 5.38 |
| 28.บจก.ซิเซโต้ โปสฟอสชั่นแนล (ไทยแลนด์) | E | - | -ขายสินค้า -รายได้อื่น | 130.36 2.00 |
| 29.บจก.เบทาเตอร์สี่สีซิ่ง | E | - | -รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | 30.00 |
| 30.บจก.ที-เวย์ | E | 12.00 | -รายได้ค่าบริการ -ค่าใช้จ่ายอื่น | 4.19 1,607.04 |
| 31.บจก.สหผลผลิตพืช | E | - | -ค่าใช้จ่ายอื่น | 21.09 |

ลักษณะความสัมพันธ์

A = บริษัทย่อย

B = บริษัทร่วม

C = ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ

D = ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทฯ ถือหุ้นเกิน 10%

E = กรรมการบริษัท

นโยบายราคา บริษัทฯ กำหนดราคาขายสินค้า โดยพิจารณาจากรูปแบบ ความยากง่ายในกระบวนการผลิต การประเมิน หรือคาดการณ์แนวโน้มการขาย ปริมาณการขาย ต้นทุนการผลิตของบริษัทฯ ซึ่งเป็นระดับราคาเดียวกันกับลูกค้าทั่วไป

นโยบายในการกำหนดค่าตอบแทน ในการทำรายการระหว่างกัน บริษัทฯ ได้มีการทำธุรกรรมที่เป็นไปอย่างยุติธรรม ตามราคาตลาดและเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เช่นเดียวกันกับที่กำหนดให้กับบุคคลอื่นหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง

| รายการ | นโยบายการกำหนดค่าตอบแทน |
|--------------------------------------|--|
| - รายได้จากการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ | กำหนดค่าตอบแทนโดยพิจารณาจากทำเล ที่ตั้ง ลักษณะสภาพ และการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สินนั้น |
| - รายได้ค่าบริการ | กำหนดค่าตอบแทนจากลักษณะการให้บริการ ความยากง่ายของงาน โดยกำหนดค่าตอบแทนเช่นเดียวกับบุคคลอื่นหรือกิจการอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง |
| รายการ | นโยบายการกำหนดค่าตอบแทน |
| - ค่าสาธารณูปโภค | กำหนดค่าตอบแทนตามอัตราที่ประกาศใช้ในส่วนอุตสาหกรรมโดยคำนวณจากจำนวนหน่วยหรือปริมาณที่ใช้จริง |
| - ค่าใช้จ่ายอื่น | กำหนดค่าตอบแทนตามอัตราที่ใช้จริง |

2. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

ในปี 2560 บริษัทฯ ได้ให้กู้ยืมเงินแก่ บริษัท ไวลด์โลว์/ส์(ประเทศไทย) จำกัด ซึ่งเป็นบริษัทย่อย จำนวน 4 ล้านบาท ในอัตราดอกเบี้ยร้อยละ 3 ต่อปี โดยไม่มีหลักประกัน

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง

คณะกรรมการบริษัท มีความเห็นว่า การทำรายการกับ “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” เป็นการค้าปกติที่บริษัทฯ มีการทำธุรกรรมกับบุคคลต่าง ๆ ในวงการอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ การกำหนดราคาซื้อขายได้เป็นไปตามปกติการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายจ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ ออกไปยังบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

การทำรายการระหว่างกันได้เป็นไปโดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นที่ตั้ง เพื่อธำรงรักษากิจการ และเพื่อความเจริญเติบโตของกิจการอย่างมั่นคง การผนึกแน่นในระหว่างพันธมิตร เป็นไปเพื่อเสริมแรงซึ่งกันและกัน อันที่จะเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทุก ๆ ฝ่าย

มาตรการหรือขั้นตอนของการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

การทำรายการระหว่างกันที่มีใช้รายการปกติ หากมิได้มีขนาดของรายการซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติ จากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว จะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ก่อนเป็นลำดับแรก และถ้าขนาดของธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้น อยู่ในอำนาจหน้าที่ที่จะสามารถอนุมัติได้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะจบลงที่ขั้นตอนนี้โดยผู้มีส่วนได้เสียมิได้ออกเสียงลงคะแนน แต่ถ้าขนาดของรายการระหว่างกันมีขนาดที่เกินอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารที่จะอนุมัติได้ คณะกรรมการบริหารจะสรุปมติของที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทฯ ซึ่งมีการอนุมัติต่อไป โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียมิได้ออกเสียงลงคะแนน

นอกจากนี้คณะกรรมการตรวจสอบยังทำหน้าที่เป็นผู้สอบทานการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ และการเปิดเผยรายการระหว่างกันทุกรายไตรมาส เพื่อดูแลไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างกัน

ในการเข้าทำรายการระหว่างกันบริษัทฯ กำหนดนโยบาย เงื่อนไขของรายการระหว่างกันดังนี้ ราคาซื้อ ราคาขาย มูลค่าของรายการระหว่างกันมีเงื่อนไขเป็นไปตามการค้าปกติ

รายการเกี่ยวข้องที่เป็นไปตามกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ได้เสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และดำเนินการตามขั้นตอนเพื่อความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าวและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ แล้ว ซึ่งคณะกรรมการตรวจสอบจะทำการสอบทานราคาหรืออัตราของรายการดังกล่าวกับเจ้าหน้าที่ของบริษัทฯ และผู้ตรวจสอบภายในว่าเป็นราคาที่เหมาะสมและมีกำไรจากการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินถูกต้องแล้ว

บริษัทมีขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันโดยดำเนินการเช่นเดียวกับการจัดซื้อจัดจ้างโดยทั่วไปของบริษัท และผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นไม่มีส่วนได้เสียในรายการระหว่างกัน และไม่มีส่วนในการอนุมัติในเรื่องดังกล่าว

ในการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัทได้ปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยอย่างเคร่งครัด คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการและราคาโดยให้ได้ราคาที่ยุติธรรม เพื่อเป็นประโยชน์สูงสุดของบริษัท

บริษัทปฏิบัติตามเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยรายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ การได้มาหรือ จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนซึ่งจะมีการแก้ไขเพิ่มเติมการปฏิบัติรวมถึงการเปิดเผยสารสนเทศต่อผู้ถือหุ้น ของบริษัท ผู้ลงทุนทั่วไปและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมถึงตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และมีการขออนุมัติจากที่ประชุม คณะกรรมการ และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนดไว้

ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับรายการที่เกิดขึ้น

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันในปี 2560 แล้ว ไม่มีความเห็นที่แตกต่างไปจากมติ คณะกรรมการบริษัท

นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

การทำรายการระหว่างกันยังคงจะดำเนินต่อไป จะมีปริมาณมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจเพราะบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเหล่านี้เป็น SUPPLY CHAIN ของบริษัทฯ ความยืดหยุ่นและความคล่องตัวของความเป็น SUPPLY CHAIN เอื้อประโยชน์ต่อการแข่งขันของธุรกิจ และต่อผู้ถือหุ้นในที่สุด บริษัทฯ ตระหนักในความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องภายใต้ “หลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี”