รายการระหว่างกัน

ปี 2558 บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมการร่วมกัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 ซึ่งแสดงรายละเอียดลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการระหว่างกัน และรายการระหว่างกันดังนี้

1. รายการรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2558 เช่น รายได้จากการขาย เงินปันผลรับ รายได้อื่น ซื้อสินค้าและวัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และซื้อสินทรัพย์ถาวร (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.2)
2. รายการสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2558 เช่น ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น รายได้ค้างรับ เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า และ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.3)

รายการที่เกี่ยวโยงกันตามนิยามของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันที่เกิดขึ้นในปี 2558 มีดังนี้

1. รายการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2557 เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2557 ได้มีมติเอกฉันท์อนุมัติการทำรายการประเภทต่างๆ กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน จำนวน 17 ราย ในส่วนที่เป็นปกติในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในปี 2558 เพื่อเป็นการส่งเสริมและพัฒนาในเชิงธุรกิจซึ่งกันและกัน เพิ่มศักยภาพในการแข่งขันอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นๆที่เกี่ยวข้อง มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1	บจ. รามศรทวีการ	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
2	บจ. เอส.แอพพาเรล	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
3	บจ. พีทีเค มัลติเซอร์วิส	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
4	บจ. ไวซ์วินเนอร์	RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
5	บจ. มอร์แกน เดอ ทัว (ประเทศไทย)	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
6	บจ. โทเทิลเวย์ อิมเมจ	SPI , ICC , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
7	บจ. อินเตอร์เนชั่นแนลเลทเธอร์แฟชั่น	SPI , ICC , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
8	บจ. ไทยมอนสเตอร์	SPI , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
9	บจ. ไทยทาคายา	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
10	บจ. เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
11	บจ. ไหมทอง	SPI , ICC, IDF เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
12	บจ. ไทยซีคอมพิทักษ์กิจ	SPI, ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
13	บจ. อีสเทิร์นไทยคอนซัลติ้ง 1992	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
14	บจ. ไทยกุลแซ่	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
15	บจ. เอราวัณสิ่งทอ	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
16	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
17	บมจ. ไทยวาโก้	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

หมายเหตุ
SPI = บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง
ICC = บมจ. ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล
RST = บจ. รามศรทวีการ
IDF = บจ. ไอ.ดี.เอฟ.

ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ

รายการ	รายรับ / รายจ่าย	ตัวอย่างรายการ	วงเงินรวม (ล้านบาท)	เกิดขึ้นจริงในปี2558 (ล้านบาท)
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ	รายรับ	- ค่าปรึกษาธุรกิจ	8.0	5.34
	รายจ่าย	- ค่าปรึกษาธุรกิจ	1.0	0.96
รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น ไม่เกิน 3 ปี	รายรับ	- ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	30.0	7.57
รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	รายรับ	- ค่าบริการประมวลผลกลาง	5.0	2.11
	รายจ่าย	- ค่ารักษาความปลอดภัย	8.0	4.0
รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน		- การให้กู้ยืมเงิน	95.0	77.0
		- การค้ำประกัน		

เกณฑ์การคิดค่าตอบแทน :

1. ค่าเช่ารับอสังหาริมทรัพย์ พิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพ และการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สิน
2. ค่าบริการประมวลผลกลาง กำหนดจากต้นทุน บวกค่าตอบแทนที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากปริมาณการใช้ทรัพย์สิน
3. ค่าปรึกษาธุรกิจ กำหนดจากต้นทุน บวกค่าตอบแทนที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากลักษณะความยากง่ายและขอบข่ายของการให้บริการ
4. ค่าเช่าอุปกรณ์เตือนภัย คิดตามประเภทอุปกรณ์ที่ใช้ในพื้นที่เสี่ยง
5. ค่ารักษาความปลอดภัย พิจารณาจากจำนวนพนักงานรักษาความปลอดภัยในแต่ละกะ
6. การให้กู้ยืม กำหนดจากค่าเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝาก ของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่5 แห่ง บวกอัตราที่เหมาะสม
7. การค้ำประกัน คิดค่าธรรมเนียมในอัตราที่เหมาะสม

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย : ออกจากห้องประชุม และไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน ได้แก่

1. นายบุณยสิทธิ์ โชควัฒนา
2. นางวารินทร์ ลีลานุวัฒน์
3. นายสุพจน์ ภควรวุฒิ
4. นางสาวดุษฎี สุนทรธำรง
5. นายวิชัย สุฐิติวนิช
6. นางสาวมารินทร์ ลีลานุวัฒน์
7. พล.ต.ท.อัมรินทร์ เนียมสกุล

ขนาดของรายการ

รายการดังกล่าว เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นรายการเกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ประเภทที่ 2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
ประเภทที่ 3 รายการให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น
ประเภทที่ 4 รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ
ประเภทที่ 5 รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน

ซึ่ง ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน 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 ไม่ต้องขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น แต่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

ไม่มีความคิดเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

2. การซื้อหุ้นสามัญ บริษัท ซิงเกอร์ประเทศไทย จำกัด (มหาชน)

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2558 เมื่อวันที่ 13 กรกฎาคม 2558 มีมติเอกฉันท์อนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญบริษัท ซิงเกอร์ ประเทศไทย จำกัด (มหาชน) (singer) จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยเป็นการซื้อขายรายใหญ่ (BIG LOT) ผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จำนวน 1,350,000 หุ้น ในราคาหุ้นละ 14.10 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 19,035,000 บาท เพื่อบริหารสภาพคล่องส่วนเกินของบริษัทฯ และ singer มีฐานะมั่นคง ผลประกอบการดี จ่ายเงินปันผลอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับมีโครงสร้างการถือหุ้นใหม่ คาดว่าจะทำให้การประกอบธุรกิจมีความแข็งแกร่งมากขึ้น

บุคคลที่เกี่ยวโยง

1. บริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัท ธนูลักษณ์ จำกัด (มหาชน) โดยถือหุ้น 23.52%
2. นายบุณยสิทธิ์ โชควัฒนา กรรมการที่ปรึกษา เป็นประธานกรรมการบริหารบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน)

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

นายบุณยสิทธิ์ โชควัฒนา ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน
ไม่มีความเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทฯ

3. การซื้อหุ้นสามัญ บริษัท สหเอเซียแปซิฟิค จำกัด

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2558 มีมติเอกฉันท์อนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญบริษัท สหเอเซีย แปซิฟิค จำกัด จากนางธีรดา อำพันวงษ์ จำนวน 1,200,000 หุ้น มูลค่าที่ตกลงกันหุ้นละ 5.00 บาท (ราคาตราไว้หุ้นละ 10 บาท) รวมเป็นเงิน 6,000,000 บาท มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2557 หุ้นละ 5.25 บาท เพื่อบริหารสภาพคล่องส่วนเกิน ลงทุนในไลน์ธุรกิจใหม่ ด้านการพัฒนาอสังหาริมทรัพย์ และเซอร์วิสอพาร์ทเมนท์ ในราคาที่เหมาะสม คาดว่าจะมีผลตอบแทนที่ดีในอนาคต

บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน

นางธีรดา อำพันวงษ์ เป็นบุตรสาวของนายบุณยสิทธิ์ โชควัฒนา กรรมการที่ปรึกษาของบริษัทฯ

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย

นายบุณยสิทธิ์ โชควัฒนา ออกจากห้องประชุม และไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน
ไม่มีความเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้ภาวะการแข่งขันที่รุนแรงย่อมต้องการพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อให้เกิดความกระชับคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตแบบยั่งยืน บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเหล่านี้เป็น SUPPLY CHAIN เป็นพันธมิตรทางธุรกิจของบริษัทฯ บริษัทฯจึงมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการกับบุคคลเหล่านี้ เพื่อประโยชน์ของบริษัทฯ และของผู้ถือหุ้นในที่สุด โดยการกำหนดราคาซื้อขายได้เป็นไปตามราคาตลาดหรือเป็นไปตามสัญญาที่ได้ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง

มาตรการหรือขั้นตอนของการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. รายการที่เป็นธุรกรรมการค้าปกติ ระหว่างบริษัทฯหรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ที่มีข้อตกลงทางการค้าโดยทั่วไป ในลักษณะเดียวกันที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551มาตรา 89/12 ฝ่ายจัดการจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งแรกภายหลังจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อให้กรรมการบริษัทชุดใหม่ได้ทราบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ส่วนรายการประเภทอื่นที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ที่เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ฝ่ายจัดการจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำในไตรมาส 4 ของทุกปี และฝ่ายจัดการต้องรายงานธุรกรรมภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวทั้งหมดที่เกิดขึ้น ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นประจำทุกไตรมาส
2. รายการระหว่างกันที่มิใช่รายการธุรกิจปกติ จะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ก่อนเป็นลำดับแรก และถ้าขนาดของธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้น อยู่ในอำนาจหน้าที่ที่จะสามารถอนุมัติได้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะจบลงที่ขั้นตอนนี้ โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมิได้ออกเสียงลงคะแนน แต่ถ้าขนาดของรายการระหว่างกันมีขนาดที่เกินอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการบริหารที่จะอนุมัติได้ คณะกรรมการบริหารจะสรุปมติของที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท ซึ่งมีคณะกรรมการตรวจสอบร่วมอยู่ด้วยพิจารณาอนุมัติต่อไป โดยผู้ที่มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมิได้ออกเสียงลงคะแนน หากมิได้มีขนาดของรายการซึ่งจะต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯแล้ว

หลักเกณฑ์การพิจารณา

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

นโยบายและแนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ ในฐานะบริษัทมหาชนตระหนักในความรับผิดชอบที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การทำรายการระหว่างกันยังคงดำเนินต่อไปเท่าที่จำเป็น จะมีปริมาณมากขึ้นหรือน้อยลงขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ โดยจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน”