

○ การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

รายการระหว่างกัน

ปี 2559 บริษัทฯ มีรายการบัญชีที่เกิดขึ้นกับบริษัทย่อยและบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน โดยมีผู้ถือหุ้นกลุ่มเดียวกัน หรือมีกรรมกรร่วมกัน ตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 ซึ่งแสดงรายละเอียดลักษณะความสัมพันธ์ของบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำหนดราคาสำหรับรายการระหว่างกัน และรายการระหว่างกันดังนี้

1. รายการรายได้และค่าใช้จ่ายระหว่างกันสำหรับปีสิ้นสุด 31 ธันวาคม 2559 เช่น รายได้จากการขาย เงินปันผลรับ รายได้อื่นๆ ชื่อสินค้าและวัตถุดิบ ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร และชื่อสินทรัพย์ถาวร (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.2)
2. รายการสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2559 เช่น ลูกหนี้การค้า เงินให้กู้ยืมระยะสั้น รายได้ค้างรับ เงินลงทุน เจ้าหนี้การค้า และ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย (หมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5.3)

รายการที่เกี่ยวข้องกันตามนิยามของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นในปี 2559 มีดังนี้

1. รายการดำเนินธุรกิจปกติของบริษัทฯ

ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2558 เมื่อวันที่ 9 พฤศจิกายน 2558 ได้มีมติเอกฉันท์อนุมัติการทำรายการประเภทต่างๆ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 17 ราย ในส่วนที่เป็นปกติในการดำเนินธุรกิจของบริษัทฯ ที่เกิดขึ้นหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในปี 2559 เพื่อเป็นการส่งเสริมและพัฒนาในเชิงธุรกิจซึ่งกันและกัน เพิ่มศักยภาพในการแข่งขันอันเป็นประโยชน์ต่อบริษัทฯ มีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง มีรายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1	บจ. รามศรทวีการ	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
2	บจ. เอส.แอฟพาเรล	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
3	บจ. พีทีเค มัลติเซอร์วิส	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
4	บจ. ไชวชินเนออร์	RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
5	บจ. มอร์แกน เดอ ทัว (ประเทศไทย)	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
6	บจ. โทเทิลเวย์ อิมเมจ	SPI , ICC , RST เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
7	บจ. อินเตอร์เนชั่นแนลเลทเธอร์แพชั่น	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 เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
12	บจ. ไทยซีคอมพิทักซ์กิจ	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
13	บจ. ไทยกุลแซ่	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
14	บจ. เอราวัณสิ่งทอ	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
15	บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่
16	บมจ. ไทยวาโก้	SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน
17	บมจ. สหพัฒนาพิบูล	SPI , ICC เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

หมายเหตุ: SPI = บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง
ICC = บมจ. ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล
RST = บจ. รามศรทวีการ

ลักษณะโดยทั่วไปของรายการ :

รายการ	รายรับ / รายจ่าย	ตัวอย่างรายการ	วงเงินรวม (ล้านบาท)	เกิดขึ้นจริงในปี 2559 (ล้านบาท)
รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ	รายรับ	- ค่าบริการธุรกิจ	8	2.9
	รายจ่าย	- ค่าบริการธุรกิจ	1.5	0.96
รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ระยะสั้นไม่เกิน 3 ปี	รายรับ	- ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	30	7.19
รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	รายรับ	- ค่าบริการประมวลผลกลาง	5	1.63
	รายจ่าย	- ค่ารักษาความปลอดภัย	8	4.13
รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน		- การให้กู้ยืมเงิน - การค้ำประกัน	95	90

เกณฑ์การคิดค่าตอบแทน :

- ค่าเช่ารับอสังหาริมทรัพย์ พิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพ และการใช้ประโยชน์ของทรัพย์สิน
- ค่าบริการประมวลผลกลาง กำหนดจากต้นทุน บวกค่าตอบแทนที่เหมาะสม
- ค่าบริการธุรกิจ กำหนดจากต้นทุน บวกค่าตอบแทนที่เหมาะสม โดยพิจารณาจากลักษณะความยากง่าย และขอบข่ายของการให้บริการ
- ค่าเช่าอุปกรณ์เตือนภัย คิดตามประเภทอุปกรณ์ที่ใช้ในพื้นที่เสี่ยง
- ค่ารักษาความปลอดภัย พิจารณาจากจำนวนพนักงานรักษาความปลอดภัยในแต่ละกะ
- การให้กู้ยืม กำหนดจากค่าเฉลี่ยของอัตราดอกเบี้ยเงินฝาก ของธนาคารพาณิชย์ขนาดใหญ่ 5 แห่ง บวก อัตราที่เหมาะสม
- การค้ำประกัน คิดค่าธรรมเนียมในอัตราที่เหมาะสม

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย : ออกจากห้องประชุม และไม่ได้ออกเสียงลงคะแนน ได้แก่

- นายบุญยสิทธิ์ โชควัฒนา
- นางวารินทร์ ลีลานุวัฒน์
- นายสุพจน์ ภควรรุฒิ
- นางสาวดุษฎี สุนทรธำรง
- นางสาววารินทร์ ลีลานุวัฒน์
- พล.ต.ท.อัมรินทร์ เนียมสกุล

ขนาดของรายการ

รายการดังกล่าว เป็นการทำรายการระหว่างบริษัทฯ กับบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งเป็นรายการเกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

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

○ การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

ซึ่ง ตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน 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

ความคิดเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

2. การซื้อหุ้นสามัญ บริษัท บางกอกโตเกียว ซีเอส จำกัด จากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 5/2559 เมื่อวันที่ 11 กรกฎาคม 2559 มีมติอนุมัติให้ซื้อหุ้นสามัญบริษัท บางกอกโตเกียว ซีเอส จำกัด (ประกอบธุรกิจผลิตและส่งออกถุงเท้า) จากบริษัท สหนำเท็กซ์ไทล์ จำกัด บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 30,156 หุ้น ในราคาที่ตั้งลงกัน ซึ่งเป็นราคาตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2558 หุ้นละ 143.58 บาท (ราคาตราไว้หุ้นละ 100 บาท) รวมเป็นเงิน 4,329,798.483 บาท เพื่อบริหารสภาพคล่องส่วนเกิน เป็นการลงทุนในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกัน และราคามีความสมเหตุสมผล

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และบริษัท สหนำเท็กซ์ไทล์ จำกัด มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัดส่วนการถือหุ้นใน	
	บมจ.ธนูลักษณ์	บจ.สหนำเท็กซ์ไทล์
บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	23.52%	18.00%
บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	11.09%	18.00%

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย ไม่มี

ความคิดเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

3. การขายหุ้นสามัญบริษัท ที เชมเบอร์ จำกัด ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2559 เมื่อวันที่ 10 สิงหาคม 2559 มีมติอนุมัติขายหุ้นสามัญบริษัท ที เชมเบอร์ จำกัด (จำหน่ายชุดผ้าไตรจีวร ชุดปฏิบัติธรรม และเครื่องสังฆภัณฑ์) ให้กับบริษัท รามศรทวิการ จำกัด บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน จำนวน 99,998 หุ้น ในราคาที่ตั้งลงกันหุ้นละ 100 บาท (ราคาตามบัญชี ณ 31 มีนาคม 2559 เท่ากับ 70.09 บาท) รวมเป็นเงิน 9,999,800 บาท เนื่องจากราคามีความสมเหตุสมผล และเงินลงทุนที่จำหน่ายออกไม่มีความเกี่ยวข้องโดยตรงกับธุรกิจหลักของบริษัทฯ

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท รามศรทวิการ จำกัด เป็นผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทฯ โดยมีสัดส่วนการถือหุ้นเท่ากับ 12.51%

กรรมการที่มีส่วนได้เสีย ไม่มี

ความเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความคิดเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

4. การซื้อทรัพย์สินจากบริษัท ไทยมอนสเตอร์ จำกัด บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2559 เมื่อวันที่ 23 กันยายน 2559 มีมติอนุมัติให้ซื้ออาคารโรงงานชั้นที่ 2 พร้อมงานระบบภายในอาคาร พื้นที่ใช้สอย 2,020 ตารางเมตร ตั้งอยู่ในสวนอุตสาหกรรมเครือสหพัฒน์ - ศรีราชา เลขที่ 688 หมู่ 11 ถนนสายอ่าวอุดม - ปากร่วม (ทางหลวงหมายเลข 3015) ตำบลหนองขาม อำเภอศรีราชา จังหวัดชลบุรี จากบริษัท

ไทยมอนสเตอร์ จำกัด ในราคา 9,000,000.00 บาท ซึ่งประเมินโดย บจ.ยูเค แวลูเอชัน แอนด์ เอเจนท์ ผู้ประเมินอิสระที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์. เพื่อประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจ โดยบริษัทฯ มีสภาพคล่องเพียงพอ ประกอบกับมีความสมเหตุสมผลในเรื่องของราคาและเงื่อนไขอื่นที่เกี่ยวข้อง

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และ บริษัท ไทยมอนสเตอร์ จำกัด มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัดส่วนการถือหุ้นใน	
	บมจ.ธนูลักษณ์	บจ.ไทยมอนสเตอร์
บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	23.52%	19.50%
บจ.รามนครวิการ	12.51%	12.50%

กรรมกรที่มีส่วนได้เสีย นางวารินทร์ ลีลานุวัฒน์ ดำรงตำแหน่งประธานกรรมการบริษัท ของบมจ.ธนูลักษณ์ และ บจ.ไทยมอนสเตอร์ ไม่มีสิทธิออกเสียง และได้ออกจากห้องประชุม

ความเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

5. การค้าประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการลงทุนให้กับบริษัท สหพัฒน์เรียลเอสเตท จำกัด บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 9/2559 เมื่อวันที่ 13 ธันวาคม 2559 ได้มีมติอนุมัติการค้าประกันเงินกู้จำนวน 9,120,000.00 บาท ระยะเวลาค้าประกัน 5 ปี นับตั้งแต่วันที่ 20 มกราคม 2560 ตามสัดส่วนการลงทุน(ร้อยละ 2.40) ให้กับ บริษัท สหพัฒน์เรียลเอสเตท จำกัด (ดำเนินธุรกิจอสังหาริมทรัพย์) ต่อธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นการกู้เงิน ระยะเวลาจำนวน 380,000,000.00 บาท ผ่อนชำระภายใน 5 ปี เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนทางการเงินให้กับบริษัทที่ลงทุน มีความเข้มแข็งสามารถดำเนินธุรกิจตามแผนงานที่วางไว้

บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ และ บริษัท สหพัฒน์เรียลเอสเตท จำกัด มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน ดังนี้

ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	สัดส่วนการถือหุ้นใน	
	บมจ.ธนูลักษณ์	บจ. สหพัฒน์เรียลเอสเตท
บมจ.สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	23.52%	40.00%
บมจ.ไอ.ซี.ซี.อินเตอร์เนชั่นแนล	11.09%	19.90%

กรรมกรที่มีส่วนได้เสีย นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา ดำรงตำแหน่งกรรมการบริษัท ของบมจ.ธนูลักษณ์ และ บจ.สหพัฒน์เรียลเอสเตท ไม่มีสิทธิออกเสียง และได้ออกจากห้องประชุม

ความเห็นของกรรมการบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัท ไม่มี

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้ภาวะการแข่งขันที่รุนแรงย่อมต้องการพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อให้เกิดความกระชับคล่องตัวในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตแบบยั่งยืน บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเหล่านี้เป็น SUPPLY CHAIN เป็นพันธมิตรทางธุรกิจของบริษัท บริษัทฯจึงมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการกับบุคคลเหล่านี้ เพื่อประโยชน์ของบริษัท และของผู้ถือหุ้นในที่สุด โดยการกำหนดราคาซื้อขายได้เป็นไปตามราคาตลาด หรือเป็นไปตามสัญญาที่ได้ตกลงกันไว้สำหรับรายการที่ไม่มีราคาตลาดอ้างอิง

○ การจัดการและการกำกับดูแลกิจการ

มาตรการหรือขั้นตอนของการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. รายการที่เป็นธุรกรรมการค้าปกติ ระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ที่มีข้อตกลงทางการค้าโดยทั่วไป ในลักษณะเดียวกันที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2551 มาตรา 89/12 ฝ่ายจัดการจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งแรกภายหลังจากการประชุมสามัญผู้ถือหุ้นเป็นประจำทุกปี เพื่อให้กรรมการบริษัทชุดใหม่ได้ทราบเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว ส่วนรายการประเภทอื่นที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ที่เป็นการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ฝ่ายจัดการจะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เป็นประจำในไตรมาส 4 ของทุกปี และฝ่ายจัดการต้องรายงานธุรกรรมภายใต้เงื่อนไขดังกล่าวทั้งหมดที่เกิดขึ้น ให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัททราบเป็นประจำทุกไตรมาส

2. รายการระหว่างกันที่มีใช้รายการธุรกิจปกติ จะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริหารของบริษัทฯ ก่อนเป็นลำดับแรก และถ้าขนาดของธุรกรรมที่เกิดขึ้นนั้น อยู่ในอำนาจที่สามารถอนุมัติได้ การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันจะจบลงที่ขั้นตอนนี้ แต่ถ้าขนาดของรายการระหว่างกันมีขนาดที่เกินอำนาจของคณะกรรมการบริหารที่จะอนุมัติได้ คณะกรรมการบริหารจะสรุปมติของที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็น ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติหากอยู่ในอำนาจ ส่วนรายการที่มีขนาดของรายการระหว่างกันเกินอำนาจของคณะกรรมการบริษัท จะถูกนำเสนอเพื่อขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯต่อไป ในการพิจารณาทุกขั้นตอน ผู้ที่มีส่วนได้เสียไม่เข้าร่วมประชุมและมีได้ออกเสียงลงคะแนน

หลักเกณฑ์การพิจารณา

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

นโยบายและแนวโน้มนการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทฯ ในฐานะบริษัทมหาชนตระหนักในความรับผิดชอบที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้องภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี การทำรายการระหว่างกันยังคงดำเนินต่อไปเท่าที่จำเป็น จะมีปริมาณมากขึ้นหรือน้อยลงขึ้นอยู่กับภาวะเศรษฐกิจ โดยจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”