

11. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

บริษัทมีนโยบายการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยมอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ สอดทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน โดยมุ่งเน้นระบบการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอและเหมาะสมกับการดำเนินธุรกิจ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการดำเนินงาน บริษัทมีที่ปรึกษาภายนอกตรวจสอบภายใน โดยการแต่งตั้ง นางสุนัน ลิ้มพิเชษฐ ผู้ตรวจสอบภายในอิสระเป็นผู้ดำเนินการตรวจสอบ เพื่อให้มั่นใจว่าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีความเป็นอิสระสามารถทำหน้าที่ในการตรวจสอบและถ่วงดุลได้อย่างเต็มที่ รวมทั้งคณะกรรมการได้กำหนดให้ที่ปรึกษาภายนอกตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

แนวทางการประเมินระบบการควบคุมภายในตามมาตรฐาน ดังนี้

1. Control Environment
2. Risk Assessment
3. Control Activities
4. Information & Communication
5. Monitoring Activities

1. การควบคุมภายในองค์กร (Control Environment)

คณะกรรมการและฝ่ายบริหารยึดมั่นและให้ความสำคัญในสิ่งที่ถูกต้อง ขอบธรรมและความมีจริยธรรม การสร้างความตระหนัก (Control Consciousness) และบรรยากาศของการควบคุมภายในองค์กร เพื่อสื่อสารให้พนักงานเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบ การจัดโครงสร้างขององค์กรที่สนับสนุนการดำเนินงานของฝ่ายบริหาร และเพื่อให้การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เช่น การกำหนดนโยบายและขั้นตอนปฏิบัติงาน การมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในแต่ละสายงาน ทั้งนี้เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร ทำให้เกิดการตรวจสอบถ่วงดุลระหว่างกัน งานตรวจสอบภายในขึ้นตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและมีสายการรายงานที่ชัดเจน โดยอยู่ภายใต้การกำกับดูแลของคณะกรรมการบริษัท นอกจากนี้ ยังมีนโยบายในการสรรหา พัฒนาและรักษานักงานที่ดีมีคุณภาพ มีความรู้ ความสามารถและพร้อมที่จะสนับสนุนเป้าหมายขององค์กรได้ โดยการให้แรงจูงใจที่เหมาะสม

2. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

บริษัทกำหนดกระบวนการประเมินความเสี่ยงให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของการดำเนินธุรกิจ โดยวิธีการระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงทุกประเภททั้งปัจจุบันและอนาคต ประเมินว่ามีมาตรการที่จะควบคุมติดตามดูแลความเสี่ยงที่เหมาะสม หากมีเหตุการณ์ที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ มีการกำหนดแนวทางที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมทั้งระดับผลกระทบและโอกาสที่จะเกิดขึ้น โดยพิจารณาจากระดับที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินธุรกิจอย่างรอบด้าน อย่างไรก็ตาม กระบวนการประเมินความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอก และจากทุกหน่วยงาน ที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร รวมทั้งพิจารณาถึงโอกาสที่อาจเกิด

การทุจริต (Assesses fraud risk) บริษัทจัดให้มีการทบทวนนโยบายและแนวทางปฏิบัติขององค์กร สื่อสารให้พนักงานรับทราบเมื่อพบเหตุการณ์ทุจริตและวิธีปฏิบัติตามที่กำหนดไว้ ฝ่ายบริหารสามารถเข้าใจถึงการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นแก่ธุรกิจหรือความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงนั้นๆ โดยมีมาตรการในการติดตามเหตุการณ์ที่เป็นสาเหตุของความเสี่ยงอย่างเพียงพอเหมาะสม

3. การควบคุมการปฏิบัติงาน (Control Activities)

บริษัทกำหนดกิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่เหมาะสม ยอมรับได้และสนับสนุนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยจัดทำนโยบาย ขั้นตอนและวิธีปฏิบัติงาน ขอบเขตอำนาจหน้าที่การอนุมัติในแต่ละระดับ เพื่อให้การควบคุมมีความเพียงพอ รัดกุมและรอบคอบ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบในงาน เพื่อให้มีระบบตรวจสอบระหว่างกัน เช่น การอนุมัติ การบันทึกการรายการบัญชี และการดูแลสินทรัพย์ การติดตามและสอบทานการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งของผลประโยชน์ การรายงาน การจัดทำสัญญาที่มีผลผูกพัน อย่างไรก็ตาม ในส่วนของกิจกรรมการควบคุมทั่วไปสำหรับระบบเทคโนโลยีขององค์กรเพื่อสนับสนุนด้านความปลอดภัยของข้อมูล เช่น การกำหนดสิทธิการใช้และการเปลี่ยนแปลงแก้ไขข้อมูล ข้อจำกัดของการใช้สารสนเทศ การสื่อสารให้พนักงานปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสารสนเทศ กำหนดมาตรการเพื่อติดตามการทำธุรกรรมต้องผ่านขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนด เช่น ข้อบังคับของบริษัท เกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. เป็นต้น

4. ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล (Information & Communication)

บริษัทจัดทำข้อมูลที่มีคุณภาพและเกี่ยวข้องกับการควบคุมภายใน เพื่อช่วยทำให้การควบคุมการดำเนินงานได้ผลและให้เข้าใจตรงกันตามความรับผิดชอบแต่ละระดับ สามารถนำมาใช้ได้ในเวลาที่เหมาะสมคณะกรรมการบริษัทมีข้อมูลที่สำคัญอย่างเพียงพอต่อการประกอบการตัดสินใจ โดยได้รับเอกสารประกอบการประชุมก่อนการประชุมล่วงหน้าภายในระยะเวลาขั้นต่ำตามที่กฎหมายกำหนด มีการจัดเก็บเอกสารโดยจำแนกออกเป็นหมวดหมู่ที่เหมาะสม กระบวนการสื่อสารภายในองค์กร (Communications internally) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความสะดวกในการเข้าถึงข้อมูลที่จำเป็นต่อการปฏิบัติงานหรือการสอบทานรายการต่างๆ ตามที่ต้องการ กระบวนการสื่อสารภายนอกองค์กร (Communications externally) เป็นไปอย่างเหมาะสม บริษัทจัดให้มีช่องทางสื่อสารกับผู้มีส่วนได้เสีย เช่น ศูนย์รับเรื่องร้องเรียน/ Call center เจ้าหน้าที่นักลงทุนสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบข้อบกพร่องและปัญหาที่เกิดขึ้น และเพื่อให้หน่วยงานภายนอกได้รับข้อมูลที่ต้องการ/สามารถแจ้งข้อมูลแก่บริษัทได้

5. ระบบการติดตาม (Monitoring Activities)

บริษัทมีการติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ การประเมินผลทั้งในระหว่างการปฏิบัติงานและเป็นรายครั้ง เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในยังมีประสิทธิภาพ เนื่องจากองค์กรมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา การติดตามประเมินผลให้เหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง โดยฝ่ายบริหารเปรียบเทียบข้อมูลผลการดำเนินงานกับเป้าหมายที่กำหนดไว้ แบบ Real-time basis เพื่อตอบสนองอย่างรวดเร็วต่อการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมของการควบคุม กระบวนการติดตามการปฏิบัติตามจริยธรรมเป็นแบบประเมินตนเอง Control Self Assessment : CSA สำหรับผู้ตรวจสอบภายในจะติดตามตรวจสอบรายการที่อาจมีความขัดแย้งของ

ผลประโยชน์แต่ละรายการว่ามีความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท ซึ่งจะปรากฏข้อมูลไว้ในรายงานการตรวจสอบภายในทุกๆ ไตรมาส เพื่อนำเสนอโดยตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบ/ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา การปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน (International Standards for the Professional Practice of Internal Auditing, IIA) มีนโยบายการติดตามแก้ไขข้อตรวจพบที่เป็นสาระสำคัญอย่างรวดเร็ว เพื่อให้มั่นใจว่ามีการปรับปรุงแก้ไขอย่างเหมาะสมและทันเวลา

ประวัติหัวหน้าสำนักผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

ชื่อ-สกุล	นางสุนน ลิ้มพิเชษฐ์
ตำแหน่ง	ที่ปรึกษาให้บริการงานตรวจสอบภายใน
อายุ (ปี)	65 ปี
คุณวุฒิการศึกษา	- ปริญญาตรีทางบัญชี มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ - ผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต CPA : Certified Public Accountant - ผู้ตรวจสอบภายในรับอนุญาต CPA : Certified Professional Internal Audit
ประวัติการฝึกอบรม	- CEO & Integrated Management - Audit
สัดส่วนการถือหุ้น (ร้อยละ)	- ไม่มี-
ความสัมพันธ์ระหว่างผู้บริหาร	- ไม่มี-
ประสบการณ์ทำงาน	- เป็นกรรมการสมาคมผู้ตรวจสอบภายในแห่งประเทศไทย - เป็นที่ปรึกษางานบริหารความเสี่ยงและการควบคุมภายใน กรมสรรพสามิต โรงงานยาสูบ การท่าเรือแห่งประเทศไทย และการสื่อสารแห่งประเทศไทย (CAT)

ภารกิจของสำนักตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน (Internal Auditing) คือการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร การตรวจสอบภายในช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมาย ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

ขอบเขตของการตรวจสอบภายใน

- สอบทานและรายงานความเชื่อถือได้และความครบถ้วนของข้อมูลทางการเงิน การปฏิบัติงาน

- สอบทานการดำเนินงานเพื่อให้มั่นใจว่าสอดคล้องกับวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติงานตามแผนงานที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพและประหยัด มีกระบวนการกำกับดูแลที่ดีและเหมาะสม
- สอบทานระบบงานที่มีผลกระทบที่สำคัญต่อการดำเนินงานและการรายงานว่าได้มีการปฏิบัติที่สอดคล้องกับนโยบายแผนงาน ระเบียบปฏิบัติที่กำหนดไว้และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานความเหมาะสมของการเก็บรักษาทรัพย์สินและทดสอบว่ามีอยู่จริง
- ประเมินว่าการใช้ทรัพยากรของบริษัทเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและคุ้มค่า

การปฏิบัติตามกฎระเบียบ/ Complier การปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบาย แผนงาน วิธีการ กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ สัญญา ตลอดจนข้อกำหนดต่างๆ

การบริหารให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

เป็นการประเมินหลักฐานการตรวจสอบเอกสารอย่างเที่ยงธรรมโดยผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อให้ความเห็นหรือข้อสรุปอย่างเป็นอิสระในกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลขององค์กร เช่น การให้ความเชื่อมั่นทางการเงิน การปฏิบัติงาน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ ความมั่นคงปลอดภัยของระบบต่างๆ

การบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

เป็นกิจกรรมให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการที่เกี่ยวข้องแก่คณะกรรมการตรวจสอบและฝ่ายบริหาร เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลขององค์กร โดยไม่เข้าไปร่วมรับผิดชอบในฐานะผู้บริหาร

หน้าที่และความรับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน

- ทบทวน/ จัดทำกฎบัตร (Charter) เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ การกำหนดสถานะของกิจกรรมการตรวจสอบ สิทธิและอำนาจในการเข้าถึงข้อมูล ขอบเขตของการตรวจสอบ นำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบอนุมัติ
- วางแผนงานตรวจสอบตามความเสี่ยง (Risk- based Plan) เพื่อกำหนดความสำคัญของแต่ละกิจกรรมที่จะตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายขององค์กร
- นำเสนอและอนุมัติแผนงานตรวจสอบ การปรับเปลี่ยนแผนระหว่างกาลที่มีนัยสำคัญต่อผู้บริหารระดับสูงและคณะกรรมการตรวจสอบเพื่ออนุมัติก่อน
- การจัดการทรัพยากรเพื่อมั่นใจว่าผู้ตรวจสอบภายในมีความเหมาะสม มีความรู้ ทักษะ ประสบการณ์เพียงพอสามารถนำมาใช้ปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้รับอนุมัติอย่างมีประสิทธิภาพ
- ฝ่ายงานต่างๆ ของบริษัทต้องได้รับการตรวจสอบเป็นระยะๆ เพื่อพิจารณาว่าได้มีการปฏิบัติงานตามแผนงาน นโยบาย เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ของบริษัท ตลอดจนระเบียบปฏิบัติและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ประเมินประสิทธิภาพกระบวนการปฏิบัติงาน และประสิทธิผลการควบคุมภายในที่สำคัญ ให้รวมถึงกรณีที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานตรวจสอบในบริษัทในเครือ บริษัทร่วมหรือบริษัทที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแนวทางในการปรับปรุงกระบวนการในกิจกรรมนั้นๆ
- การกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ชัดเจนเพื่อใช้เป็นแนวทางการตรวจสอบภายใน
- การประสานงานเพื่อแลกเปลี่ยนข้อมูลทั้งจากภายในและภายนอกองค์กร เพื่อให้มั่นใจว่าขอบเขตงานที่ตรวจสอบนั้นครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมแล้ว และเพื่อลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน
- รายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูงเป็นระยะๆ เกี่ยวกับวัตถุประสงค์ ขอบเขตของการตรวจสอบ ตลอดจนผลการดำเนินงานตามแผนงาน รายงานดังกล่าวจะระบุถึงประเด็นความเสี่ยง และการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ประเด็นการกำกับดูแล และอื่นๆ ที่คณะกรรมการตรวจสอบและผู้บริหารระดับสูงต้องการทราบ
- การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ และติดต่อประสานงานกับผู้รับตรวจ และให้คำแนะนำในการแก้ไขปรับปรุงให้ถูกต้อง
- ปฏิบัติตามจรรยาบรรณในวิชาชีพของผู้ตรวจสอบภายในด้วยความซื่อสัตย์ (Integrity) ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ความสามารถในหน้าที่ (Competency) และการรักษาความลับ (Confidentiality)

12. รายการระหว่างกัน

1. มูลค่าและยอดคงค้างของรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
บริษัทมีรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ดังนี้

หน่วย : ล้านบาท

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความเสมอภาคของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค. 2556	
1.บริษัท โกรโยธาก กรุ๊ป จำกัด ประกอบกิจการรับเหมาก่อสร้าง และจำหน่ายวัสดุก่อสร้าง	บริษัทถือหุ้นใน สัดส่วนร้อยละ 99.99	(1.1) บริษัท -ซื้อ (วัสดุก่อสร้าง) -ซื้อ (รับเหมาก่อสร้าง) -ค่าใช้จ่ายดูแลส่วนกลาง -ดอกเบี้ยรับ -รายได้ค่าเช่าสำนักงาน -ดอกเบี้ยค้างรับ -จำหน่ายการค้า -จำหน่ายเงินประกันผลงาน -เงินสำรองจ่าย -เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	20.83 2.90 10.96 0.88 0.52 - - - - -	17.74 6.82 9.79 1.07 0.25 - - - - -	- - - - - - 7.27 7.01 4.14 8.00	2556 2556	บริษัท ปรีณศิริ จำกัด (มหาชน) เข้าถือหุ้นในบริษัท โกร โยธาก กรุ๊ป จำกัด ด้วยวัตถุประสงค์ที่จะให้บริการแก่บริษัท โกร โยธาก กรุ๊ป จำกัด เป็นหน่วยงานหนึ่งของบริษัท ในการควบคุมต้นทุนค่า วัสดุก่อสร้าง สำหรับการพัฒนาโครงการของบริษัท และเพื่อ เสริมศักยภาพในการแข่งขัน ทั้งนี้บริษัทซื้อวัสดุก่อสร้าง ประเภท ปูน บานประตูดู ไม่นับใด เหล็ก แผ่นพื้น เป็นต้น และ ว่าจ้างงานรับเหมาก่อสร้างกับบริษัท โกร โยธาก กรุ๊ป จำกัด โดย ราคาซื้อขายและราคารับเหมาก่อสร้าง เป็นราคาที่ใกล้เคียง กับที่บริษัท โกร โยธาก กรุ๊ป จำกัด ขายให้ผู้รับเหมารายอื่นๆ ของบริษัท ทั้งนี้สำหรับวัสดุก่อสร้างบางประเภทที่ขายให้กับ บริษัท จะเป็นราคาที่ต่ำกว่าที่ขายให้กับผู้รับเหมารายอื่นๆ ของ บริษัท ในขนาดที่คาดว่าจะยังคงมีการซื้อสินค้าอยู่ ค่าเช่ารับ บริษัท ในขนาดที่คาดว่าจะยังคงมีการซื้อสินค้าอยู่ ค่าเช่ารับ เกิดจากการให้เช่าพื้นที่สำนักงานเพื่อนำไป

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค. 2556	
							ตามสัญญาเช่าพื้นที่สำนักงานในอัตราค่าเช่าในปี 2555 เดือนละ 43,000 บาท และในปี 2556 เดือนละ 21,000 บาท ค่าใช้จ่ายดูแลส่วนกลางเกิดจากการว่าจ้างทีมงานรายวันดูแลพื้นที่ส่วนกลางของแต่ละโครงการ ค่าจ้างตามอัตราที่ตกลงกันตามผลงานที่ทำได้
							เจ้าหนี้การค้าดังกล่าวเกิดจากการซื้อตามรายการข้างต้น โดยบริษัท โกร โยธา กรุ๊ป จำกัด ได้ให้ระยะเวลาในการชำระค่าสินค้าภายในประมาณ 30 – 60 วัน ซึ่งเป็นเงื่อนไขการชำระสินค้าสินค้าตามการดำเนินคดี
							เจ้าหนี้เงินประกันผลงานดังกล่าวเกิดจากการว่าจ้างให้บริษัท โกร โยธา กรุ๊ป จำกัด ดำเนินงานก่อสร้าง เช่น งานมุงกระเบื้องหลังคา เป็นต้น ซึ่งเป็นเงินประกันที่บริษัทได้รับไว้ตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา และเป็นอัตราปกติที่บริษัทได้รับไว้ตามสัญญา เหมือนกับที่ผู้รับเหมารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัท เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ในอนาคต คาดว่าคงจะยังคงมีรายการดังกล่าวอยู่
							การสำรองจ่ายเงินแทน โดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค. 2556	
							คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการซื้อ เข้านี้การเข้า และเข้าหนี้เงินประมาณงานดังกล่าวเป็น การค้าปกติของบริษัท อีกทั้งบริษัท ไกร โยธา กลุ่ม จำกัด เป็น บริษัทย่อยของบริษัทอีกด้วย สำหรับการให้กู้ยืมเงินระยะสั้นของบริษัท เพื่อให้เป็นเงินทุน หมุนเวียน โดยติดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมในอัตรา MLR ต่อปี เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดอกเบี้ยค้างรับ และดอกเบี้ยรับ เกิดจากให้กู้ยืมเงินระยะสั้น ตามรายการข้างต้น โดยเป็นไปตามเงื่อนไขการให้กู้ยืมเงินปกติ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการให้ กู้ยืมเงินระยะสั้น ดอกเบี้ยค้างรับ และดอกเบี้ยรับ เป็นการให้ กู้ยืมตามปกติ และเป็นการให้กู้ยืมเพื่อให้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งเป็นการดำเนินการตามธุรกิจของบริษัทและปฏิบัติตาม วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยงานของบริษัท ประกอบกับ บริษัทคิดดอกเบี้ยตามราคาคาดคิด จึงเป็นรายการที่ สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทและบริษัท ย่อย



บุคคล/บุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความสัมพันธ์ของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค. 2556	
2. บริษัท ปรีญวนเจอร์ จำกัด ประกอบธุรกิจพัฒนาอสังหา ริมทรัพย์ ประเภทอาคารชุดพัก อาศัย	บริษัทถือหุ้นใน สัดส่วนร้อยละ 100	(2.1) บริษัท -ลูกหนี้การค้า -เงินให้กู้ยืมระยะสั้น -ดอกเบี้ยค้างรับ -เงินสำรองจ่าย -ดอกเบี้ยรับ -รายได้ค่าบริการ -รายได้อื่น -ค่าประกันวงเงินกู้ยืมบริษัท แม่ -ซื้อที่ดิน	- - - - 2.87 - - - - -	- - - - 9.56 - - - - -	- 60.00 2.96 - - - - - - 19.77 -	- 328.69 12.53 0.90 - - - - 5.62 -	บริษัท ปรีญวนเจอร์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท ปรีญศิริ จำกัด (มหาชน) ซึ่งมีสัดส่วนการถือหุ้นร้อยละ 100 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว สำหรับการให้กู้ยืมเงินระยะสั้นของบริษัท เพื่อให้เป็นเงินทุน หมุนเวียน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมในอัตรา MLR ต่อปี เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดอกเบี้ยค้างรับ และดอกเบี้ยรับ เกิดจากให้กู้ยืมเงินระยะสั้น ตามรายการการค้า โดยเป็นไปตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินปกติ บริษัทสำรองจ่ายเงินแทน โดยไม่มีการตัดดอกเบี้ยระหว่างกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการให้ กู้ยืมเงินระยะสั้น ดอกเบี้ยค้างรับ ดอกเบี้ยรับ และเงินสำรอง จ่าย เป็นการให้กู้ยืมตามปกติ และเป็นรายการกู้ยืมเพื่อใช้เป็น เงินทุนหมุนเวียน ซึ่งเป็นการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยและ เป็นไปตาม

New

บุคคล/นิติบุคคล ที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการ ระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความสัมพันธ์ของ รายการระหว่างกัน	ความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค. 2556		
								วัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยงานธุรกิจของบริษัท ประกอบด้วย บริษัทคิดดอกเบี้ยตามราคาตลาด จึงเป็นรายการที่ สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทและบริษัท ย่อย การค้ากับหน่วยงานอื่นบริษัทแม่ เป็นการค้ากับหน่วยงานเงิน กู้ยืมระยะยาว และเพื่อนำเงินไปใช้ในการพัฒนาโครงการ ของบริษัท ปริณสิริ จำกัด (มหาชน) ในอนาคตคาดว่าจะยังคง จะมีรายการดังกล่าวอยู่ คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า รายการค้ากับหน่วยงานอื่นกู้ยืม เพื่อนำเงินไปใช้ในการ พัฒนาโครงการของบริษัทแม่ จึงเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย การสำรองจ่ายเงินแทนบริษัทย่อยเป็นการชั่วคราวโดยไม่มีการ คิดดอกเบี้ยระหว่างกัน การซื้อที่ดิน เกิดจากการซื้อที่ดินเปล่าเพื่อนำไปพัฒนาเป็น โครงการอาคารชุดพักอาศัยในอนาคต



บุคคลนิติบุคคลที่อาจมี ความสัมพันธ์	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่าง กัน		ยอดคงค้าง		ความสมดุลของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค.2556	
3.บริษัท ซีเอ็น เอสพีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 ของทุนจด ทะเบียนชำระแล้ว	(3.1) บริษัท - ค่าตอบแทนสิทธิในการใช้ ที่ดิน - เงินกู้ยืมระยะสั้น - ดอกเบี้ยค้างรับ - รายได้จากการขายที่ดินเปล่า - ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	72.31	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า การซื้อที่ดิน เป็น การค้าปกติโดยเป็นราคาที่ไม่ได้เบี่ยงเบนกับราคาตลาด จึงเป็นการ ที่สมดุลสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย
			-	-	-	91.98	บริษัท ปริณสิริ จำกัด (มหาชน) จัดตั้งบริษัท ซีเอ็น เอสพีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด ด้วยวัตถุประสงค์ที่จะให้บริษัท ซีเอ็น เอสพี อาร์ จำกัด เป็นหน่วยธุรกิจหนึ่งของบริษัท ในการค้า อสังหาริมทรัพย์ และให้เข้าอสังหาริมทรัพย์อีกทั้งเพื่อเสริม ศักยภาพในการแข่งขัน สำหรับการทำให้ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียของบริษัท กับบริษัท ซีเอ็น เอสพีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด เพื่อใช้เป็นเงินทุน หมุนเวียนและสำหรับการซื้ออสังหาริมทรัพย์ของ บริษัท ซีเอ็น เอสพีอาร์ (ประเทศไทย) จำกัด โดยคิดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมใน อัตรา MLR ต่อปี เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของ บริษัท ในอนาคตคาดว่าจะยังคงมีรายการดังกล่าวอยู่
			-	3.94	-	-	คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการการให้กู้ยืม เงินระยะสั้น ดอกเบี้ยค้างรับ และดอกเบี้ยรับ เป็นการให้กู้ยืม ตามปกติ และเป็นการใช้เพิ่มเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน และ สำหรับการซื้ออสังหาริมทรัพย์ซึ่งเป็นการดำเนินงานธุรกิจของ

บุคคลนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของรายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความสัมพันธ์ของรายการระหว่างกัน	ความสัมพันธ์ของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค. 2556		
								ความสัมพันธ์และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยธุรกิจของบริษัท ประกอบกับบริษัทคิดดอกเบี้ยตามราคาตลาด จึงเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัท และบริษัทย่อย
4. บริษัท ไทยจินดา ผ่านงาน จำกัด	คุณสันติ โกวิท จินดาชัย ซึ่งเป็นพี่ชายของ คุณสริลักษณ์ และเป็นผู้ถือหุ้นของบริษัท ร้อยละ 1.82 ของทุนจดทะเบียน	(4.1) บริษัท - เจ้าหนี้การค้า - ต้นทุนขาย(ค่าจ้างตกแต่ง)	-	-	-	0.01		บริษัทซื้อผ่านงาน มูลี วอลเปเปอร์ จากบริษัท ไทยจินดา ผ่านงาน จำกัด โดยราคาซื้อเป็นราคาใกล้เคียงกับที่บริษัทซื้อจากผู้ขายรายอื่นทั่วไป และเนื่องจากบริษัทดังกล่าวมีการติดต่อกับผู้ขายมานาน สินค้ามีคุณภาพดี โดยเฉพาะสินค้าผ่านงานจะมีความปราณีตในการตัดเย็บเป็นอย่างมาก มีการจัดส่งที่ตรงเวลา ดังนั้นในอนาคตคาดว่าจะยังคงมีการซื้อสินค้าอยู่
ประกอบธุรกิจจำหน่ายผ่านงาน มูลี วอลเปเปอร์ ชุดเครื่องเรือนเฟอร์นิเจอร์	ชำระแล้วถือหุ้นของ บริษัทไทยจินดา ผ่านงานจำกัด ร้อยละ 14.5 ของทุนจดทะเบียนชำระแล้ว และเป็นกรรมการ		3.17	4.66	-	-		เจ้าหนี้การค้าดังกล่าวเกิดจากการซื้อตามรายการข้างต้น โดยบริษัท ไทยจินดา ผ่านงาน จำกัด ได้ให้ระยะเวลาในการชำระค่าสินค้าภายในประมาณ 30-60 วัน ซึ่งเป็นเงื่อนไขการชำระค่าสินค้าตามการค้าปกติ
								คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการซื้อ เจ้าหนี้การค้า และเป็นการค้าปกติของบริษัท

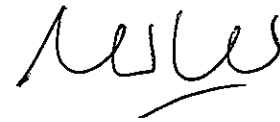
บุคคลนิติบุคคลที่อาจมี ความสัมพันธ์	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่าง กัน		ยอดคงค้าง		ความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค.2556	
	ผู้มีอำนาจลงนาม ในบริษัท ไทยจินดา ผ่านงาน จำกัด						
5.บริษัท เบลส์ เอสเตท กรุ๊ป จำกัด	กรรมการผู้ถือหุ้น รายใหญ่ของบริษัท เบลส์ เอสเตท กรุ๊ป จำกัด เป็นบุคคล ใกล้ชิดกับกรรมการ บริษัท	(5.1) บริษัท - ซื้อที่ดินเพื่อนำมาพัฒนา โครงการ	-	215.00	215.00	215.00	เป็นการซื้อที่ดินเพื่อนำมาพัฒนาโครงการในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณา แล้วเห็นว่าราคาซื้อขายที่ดิน โกลด์เคมพ์กับราคาประเมินอิสระที่ ได้รับอนุญาตจากสำนักคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาด หลักทรัพย์ และที่ดินอยู่ในทำเลที่ดี ราคาซื้อขายเป็นราคาที่ เหมาะสม และราคาซื้อขายที่ดินดังกล่าวมีเงื่อนไขและข้อตกลง ทางราคาในลักษณะเดียวกับที่วิทยุชุมชนพึงกระทำ
6. บริษัท เบลส์ บิลด์ จำกัด	กรรมการผู้ถือหุ้น รายใหญ่ของบริษัท เบลส์ บิลด์ จำกัด เป็นบุคคลใกล้ชิด กับกรรมการบริษัท เป็นมารยาโดยไม่	(6.1) บริษัท - เจ้าหนี้การค้า - ผู้รับเหมา - เจ้าหนี้เงินประกันผลงาน - ต้นทุนขาย (ค่าจ้างรับเหมา	- - 9.87	- - 64.96	- 0.20 -	0.03 2.62 -	บริษัทซื้อวัสดุก่อสร้างประเภท ปูน บานประตู ไม้ปาร์เก้ เหล็ก แผ่น พื้น เป็นต้น และว่าจ้างงานรับเหมาก่อสร้างกับบริษัท เบลส์ บิลด์ จำกัด โดยราคาซื้อขายและราคารับเหมาก่อสร้าง เป็นราคาที่ ใกล้เคียงกับที่บริษัท เบลส์ บิลด์ จำกัด ขายให้ผู้รับเหมารายอื่นๆ ของบริษัท ทั้งนี้สำหรับวัสดุก่อสร้างบางประเภทที่ขายให้กับบริษัท จะเป็นราคาที่ต่ำกว่าที่ขายให้กับผู้รับเหมารายอื่นๆ ของบริษัท เล็กน้อย เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของ



บุคคลนิติบุคคลที่อาจมี ความสัมพันธ์	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่างกัน		ยอดคงค้าง		ความสัมพันธ์ของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค.2556	
	จดทะเบียนสมรส ของกรรมการ ผู้จัดการ						บริษัท ในอนาคตคาดว่าจะยังคงมีการซื้อสินค้าอยู่
							เจ้าหนี้เงินประกันผลงานดังกล่าวเกิดจากการว่าจ้างให้บริษัท เบสส์ บิลด์ จำกัด ดำเนินงานก่อสร้าง เช่น งานมุงกระเบื้องหลังคา เป็นต้น ซึ่งเป็นเงินประกันที่บริษัทได้รับไว้ตามสัญญาว่าจ้างผู้รับเหมา และเป็นอัตราปกติที่บริษัทได้รับให้ตามสัญญา เหมือนกับผู้รับเหมารายอื่น ๆ ทั่วไปของบริษัท เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ในอนาคตคาดว่าจะยังคงมีรายการดังกล่าวอยู่
7. บริษัท เพลินนารี มอลต์ จำกัด	บริษัท ถือหุ้นร้อยละ 100.00 ของทุนจดทะเบียนเรียกชำระ	(7.1) บริษัท -เงินสำรองจ่าย -เงินให้กู้ยืมระยะสั้น -บริษัทเข้าค้าประกันวงเงินกู้ยืม -ดอกเบี้ยค้างรับ -ค่าเช่าที่ดินค้างรับ -ดอกเบี้ยรับ -รายได้ค่าเช่าที่ดิน	- - - - - - -	- - - - - 3.18 7.86	- - - - - - -	4.44 134.00 0.16 7.86 - -	ค่าเช่าที่ดินประเมินโดยผู้ประเมินที่ผ่านความเห็นชอบจาก กลด. เป็นราคาที่กำหนดจากสัญญาเช่าอายุ 30 ปี จำนวนเป็นมูลค่าปัจจุบัน 146 ล้านบาท โดยมีอัตราคิดลด 7% (ตามอัตรา MLR = 7%) คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทได้พิจารณาแล้วเห็นว่าค่าเช่าที่ดิน ใกล้เคียงกับราคาประเมินอิสระที่ได้รับอนุญาตจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ค่าเช่าที่ดินเป็นราคาที่เหมาะสม และค่าเช่าที่ดินดังกล่าวมีประโยชน์และซื้อต่อลงทางราคาในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำ

บุคคลที่บุคคลที่อาจมี ความขัดแย้ง	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่าง กัน		ยอดคงค้าง		ความเสมอภาคของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค.2556	
							สำหรับการให้กู้ยืมเงินระยะสั้นของบริษัท เพื่อให้เป็นเงินทุนหมุนเวียน โดยคิดอัตราดอกเบี้ยเงินกู้ยืมในอัตรา MLR ต่อปี เนื่องจากบริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ดอกเบี้ยค้างรับ และดอกเบี้ยรับ เกิดจากการให้กู้ยืมเงินระยะสั้นตามรายการข้างต้น โดยเป็นไปตามเงื่อนไขการกู้ยืมเงินปกติ สำหรับจ่ายเงินแทนบริษัทย่อยเป็นการชั่วคราวโดยไม่มีการคิดดอกเบี้ยระหว่างกัน คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่ารายการให้กู้ยืมเงินระยะสั้น ดอกเบี้ยค้างรับ ดอกเบี้ยรับ และเงินสำรองจ่ายเป็นการให้กู้ยืมตามปกติ และเป็นรายการกู้ยืมเพื่อใช้เป็นเงินทุนหมุนเวียน ซึ่งเป็นการดำเนินงานธุรกิจของบริษัทย่อยและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยธุรกิจของบริษัท ประกอบกับบริษัทคิดดอกเบี้ยตามราคาตลาด จึงเป็นรายการที่สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย การค้างชำระดอกเบี้ย เป็นการค้าขายระหว่างกันของเงินกู้ยืมระยะยาว และเพื่อเงินไปใช้ในการพัฒนาโครงการของบริษัท

บุคคลนิติบุคคลที่อาจมี ความสัมพันธ์	ความสัมพันธ์	ลักษณะของ รายการระหว่างกัน	มูลค่ารายการระหว่าง กัน		ยอดคงค้าง		ความสัมพันธ์ของรายการระหว่างกัน
			2555	2556	ณ 31 ธ.ค. 2555	ณ 31 ธ.ค.2556	
							เพลินนารี จำกัด บริษัทดังกล่าวเป็นบริษัทย่อยของบริษัท ในขนาดคาดว่ายังคงมีรายการดังกล่าวอยู่ จนกว่าจะชำระ หนี้คืนได้หมด คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณาแล้วเห็นว่า รายการค้าประกันวงเงินกู้ยืม เพื่อนำเงินไปใช้ในการ พัฒนาโครงการของบริษัทย่อย จึงเป็นรายการที่สมเหตุผล และก่อให้เกิดประโยชน์กับบริษัทและบริษัทย่อย
8. บริษัท ปริณ เอนเนอจี้ จำกัด	บริษัทถือหุ้นร้อยละ 99.97 ของทุนจด ทะเบียนเรียกชำระ	(8.1) บริษัท -เงินสำรองจ่าย	-	-	-	0.22	สำรองจ่ายแทนบริษัทย่อยเป็นการชั่วคราวโดยไม่มีการคิด ดอกเบี้ยระหว่างกัน



2. มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

สำหรับรายการระหว่างกันคณะกรรมการมีมติเห็นชอบให้คณะกรรมการตรวจสอบ เป็นผู้อนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว ทั้งนี้การทำธุรกรรมนั้นต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท โดยทำธุรกรรมในราคาตลาด ซึ่งเป็นราคาที่ สามารถเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกได้ มีเงื่อนไขทางการค้าปกติ และเปิดโอกาสให้ผู้ประกอบการรายอื่น เสนอราคาแข่งขันโดยเท่าเทียมกัน

ทั้งนี้บริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเรื่องการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของ บริษัทอย่างเคร่งครัด โดยผู้มีส่วนได้ส่วนเสียในการทำรายการดังกล่าวจะไม่มีสิทธิออกเสียงในเรื่อ้นั้น ๆ และให้รายงาน ต่อคณะกรรมการเพื่อทราบต่อไป

3. นโยบายหรือแนวโน้การทำรายการระหว่างกันในอนาคต

บริษัทมีนโยบายในการเข้าทำรายการระหว่างกันในกรณีการค้าปกติ ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นตามปกติและ ต่อเนื่อง โดยจะมีการกำหนดเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบ เทียบได้กับราคาที่เกิดขึ้นกับบุคคลภายนอก และเป็นไปตามราคาที่ยุติธรรม สมเหตุสมผลและสามารถตรวจสอบได้ โดย นำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติดังกล่าว ทั้งนี้ บริษัทจะให้ กรรมการตรวจสอบของบริษัทหรือผู้เชี่ยวชาญอิสระพิจารณาตรวจสอบและให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของราคา และ ความสมเหตุสมผลของการทำรายการด้วย

สำหรับรายการระหว่างกันในอนาคต เช่น การซื้อผ้าผ่าน มูลิ วอลเปเปอร์ กับบริษัท ไทยจินดา ผ้าผ่าน จำกัด เป็นต้น ขึ้นอยู่กับเหตุผลและความจำเป็นของบริษัท ซึ่งการรับและการจ่ายค่าตอบแทนระหว่างกันจะเป็นไปตามราคา ตลาดและยุติธรรม ทั้งนี้คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นต่อรายการดังกล่าว โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะ นำราคาตลาดของผู้อื่นมาเปรียบเทียบกับ

บริษัทไม่มีนโยบายให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่เกี่ยวข้อง เว้นแต่เป็นการให้กู้ตามสัดส่วนแก่บริษัท ย่อย

สำหรับนโยบายเงินกู้ยืมจากกรรมการ การค้าประกันโดยกรรมการ และนโยบายเงินทอนจ่าย บริษัทไม่มี นโยบายดังกล่าว ในส่วนของเงินกู้ยืมจากกรรมการและการค้าประกันโดยกรรมการที่มีอยู่นั้น จะไม่มีเพิ่มเติมในอนาคต อย่างไรก็ดี หากมีความจำเป็นเร่งด่วน รายการเหล่านี้จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารเป็นรายกรณีไป

ทั้งนี้ หากมีรายการระหว่างกันเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทมี นโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความ เหมาะสมต่อรายการนั้น โดยในการออกเสียงในที่ประชุม นั้น ๆ กรรมการซึ่งมีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

4. มาตรการการคุ้มครองผู้ลงทุน

เพื่อเป็นการคุ้มครองผู้ลงทุน ในอนาคตถ้ามีรายการระหว่างกันของบริษัทเกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะจัดให้ผ่านที่ประชุมคณะกรรมการที่มีกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุม เพื่อดูแลให้รายการระหว่างกันเป็นไปอย่างยุติธรรมและนโยบายการกำหนดราคาที่เหมาะสม ในกรณีที่กรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยคณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท โดยบริษัทมีนโยบายเข้าทำรายการระหว่างกันเฉพาะในส่วนที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจหลักของบริษัท ปัจจุบันบริษัทมีคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบรายการระหว่างกันรวมถึงระบบควบคุมภายในของบริษัท เพื่อความโปร่งใสและเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับนักลงทุน

ทั้งนี้ บริษัทยังได้ยึดหลักการลดความเสี่ยงทุกด้านของธุรกิจ โดยให้คณะกรรมการกลยุทธ์เป็นผู้พิจารณาและปรับเปลี่ยนกลยุทธ์ทางธุรกิจด้วย