

# รายการระหว่างกัน

## นโยบายในการกำหนดราคารายการค้าระหว่างกัน

เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นราคาเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก และเป็นราคาตลาด

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
เครื่องหมายการค้า	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ รัับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงานโดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าลิขสิทธิ์จ่าย	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิของบริษัท โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา รัับ/จ่าย	ตามลักษณะความยากง่ายของการให้บริการ
ค่าบริการสต็อค	ตามจำนวนชิ้นการจัดสินค้า ตาม record การคีย์เอกสาร และจำนวนกล่องในการส่งและรับคืนสินค้า
ค่าขนส่ง	ตามปริมาตรหรือปริมาณ และระยะทางขนส่งโดยมีการเปรียบเทียบราคากับบริษัทขนส่งอื่น
ค่าตกแต่ง และติดตั้ง	ตามรูปแบบ ขนาดพื้นที่ วัสดุ และเทคนิคการตกแต่งโดยการประมูลราคา
ค่าโฆษณา	ตามราคาตลาด โดยค่าบริการที่เรียกเก็บไม่เกินอัตราค่าบริการที่กำหนดโดยธุรกิจโฆษณา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	} ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าโฆษณาหีบห่อ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์	
และอุปกรณ์สินค้าของแถม	
ค่าอบรม	ตามหลักสูตรอบรม และความเชี่ยวชาญของวิทยากร
ค่าบริการจ้างขายออกงาน	อัตราร้อยละของอัตราค่าจ้างต่อวันโดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้รับเหมารายอื่น

## รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2562

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2561 เมื่อวันที่ 11 มกราคม 2562 และครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2562 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

1.1 เห็นควรให้บริษัท ร่วมค้าประกันบริษัท โตโยโตะ สห เซฟตี้ วิฟ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจาก

- Sumitomo Mitsui Banking Corporation	จำนวน	50	ล้านบาท
- Mizuho Bank, Ltd.	"	50	"
- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	"	50	"
	รวม	150	ล้านบาท

โดยมีบริษัท โตโยโตะ (ญี่ปุ่น) จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน และบริษัทในเครือสหพัฒน์ในฐานะผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการถือหุ้นฝ่ายไทย 25.00% จำนวน 37.50 ล้านบาท ให้กับบริษัท โตโยโตะ (ญี่ปุ่น) จำกัด โดยบริษัท ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 10,500,000.- บาท

1.2 เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันบริษัท โตโยโตะ สห เซฟตี้ วิฟ จำกัด ให้กับบริษัท โตโยโตะ จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจาก Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Mizuho Bank, Ltd. และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 2 ปี ตั้งแต่ 28 มิถุนายน 2562 - 30 มิถุนายน 2564 วงเงินกู้ที่ได้รับ 1,008,000,000.- บาท โดยค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 70,560,000.- บาท

ในวาระ 1.1 - 1.2 กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2561 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2562 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันให้กับบริษัท ทรานสโคสมอส (ไทยแลนด์) จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจาก Transcosmos Inc. (ประเทศญี่ปุ่น) อีก 3 ปี ตั้งแต่ 16 มีนาคม 2562 - 15 มีนาคม 2565 วงเงินกู้ที่ได้รับ 100,000,000.- บาท โดยค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 9.00% เป็นเงิน 9,000,000.- บาท

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2562 เมื่อวันที่ 17 พฤษภาคม 2562 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันบริษัท สหโตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 31 พฤษภาคม 2562 - 31 พฤษภาคม 2563 วงเงินกู้ที่ได้รับ 100,000,000.- บาท โดยร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 12.00% เป็นเงิน 12,000,000.- บาท

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

### รายการที่ 1 - 3 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาวะสัญญา Joint Venture

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2561 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2562 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน  
 - เห็นควรให้บริษัท ทำรายการเข้าหรือให้เข้าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง  
 ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการระหว่างกัน หน้า 123-125 ในรายงานประจำปีนี้  
 รายการเข้าหรือให้เข้าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินน้อยกว่า 606 ล้านบาท (น้อยกว่า  
 3% ของ NTA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2562	=	22,726,498	บาท
2. ค่าเช่าจ่าย (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2562	=	230,400	บาท
3. ค่าลิขสิทธิ์รับ อายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2560 - 2562 เกิดจริง ปี 2562	=	2,132,242	บาท
4. ค่าลิขสิทธิ์จ่าย อายุสัญญา 5 ปี ตั้งแต่ 2561 - 2565 เกิดจริง ปี 2562	=	17,656,629	บาท
5. รายจ่ายเกิดจริง ปี 2562	=	109,133,493	บาท
- ค่าตกแต่งและติดตั้ง			
- ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย			
- ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า			
- ค่าใช้จ่ายในการอบรม			
- ค่าบริการจ้างขายออกงาน			

ในวาระนี้ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นายนพพร พงษ์เวช นายมนู ลีลาณวัฒน์ นางกอบสุข แสงสวัสดิ์  
 นางสาวมัญชสา อีรพงษ์พิพัฒน์ และดร. สุรัตน์ วงศ์รัตนภัสสร กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติ  
 การทำรายการ

หมายเหตุ : รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้นย้อนหลัง 3 ปี โปรดดูจาก website ของบริษัท (<http://www.icc.co.th>)

#### มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุดในการพิจารณารายการระหว่างกัน (การให้กู้ยืม ค่าประกัน การลงทุน รายการเข้าหรือให้เข้าอสังหาริมทรัพย์  
 ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ)

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้  
 คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียใน  
 รายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มีส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

2. คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลง  
 ทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทาง  
 การค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

โดยขออนุมัติหลักการทุกปี และสรุปผลรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท  
 เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยรายละเอียด ชนิด มูลค่า ของรายการระหว่างกันในหมายเหตุ  
 ประกอบงบการเงินทุกไตรมาส

#### หลักเกณฑ์ในการพิจารณา

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ย เงินปันผลรวมทั้งกิจกรรม และธุรกรรม  
 การค้ารวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรต้องมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลขเพื่อรับทราบ  
 ความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

## ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรง บริษัทฯ ต้องพึ่งพาอาศัยพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจ ทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

ถึงแม้ว่าพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่ในการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงนั้นๆ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก สำหรับการกำหนดราคาซื้อขายเป็นไปตามปกติทางการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายถ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ ออกไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย โดยการให้กู้ยืมเงินหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกัน ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น

## แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทมหาชนที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รายการระหว่างกันของบริษัทฯ ที่เกิดในอนาคต เป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยขึ้นนโยบายซื้อขายต่อรองกันตามตลาดของธุรกิจ เป็นรายการที่เป็นธรรม ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์กลไกราคาระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”