

นโยบายในการกำหนดราคารายการค้าระหว่างกัน

เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นราคาเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก และเป็นราคาตลาด

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
เครื่องหมายการค้า	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
ค่าเช่าสังหาริมทรัพย์ รับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสังหาริมทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงานโดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าลิขสิทธิ์จ่าย	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิของบริษัท โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา รับ/จ่าย	ตามลักษณะความยากง่ายของการให้บริการ
ค่าบริการสต็อก	ตามจำนวนชั้นการจัดสินค้า ตาม record การศีก์เอกสาร และจำนวนกล่องในการส่งและรับคืนสินค้า
ค่าขนส่ง	ตามปริมาตรหรือปริมาณ และระยะทางขนส่งโดยมีการเปรียบเทียบราคากับบริษัทขนส่งอื่น
ค่าตกแต่ง และติดตั้ง	ตามรูปแบบ ขนาดพื้นที่ วัสดุ และเทคนิคการตกแต่งโดยการประมูลราคา
ค่าโฆษณา	ตามราคาตลาด โดยค่าบริการที่เรียกเก็บไม่เกินอัตราค่าบริการที่กำหนดโดยธุรกิจโฆษณา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	} ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าภษาชนะหีบห่อ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์	
และอุปกรณ์สินค้าของแถม	
ค่าอบรม	ตามหลักสูตรอบรม และความเชี่ยวชาญของวิทยากร
ค่าบริการจ้างขายออกงาน	อัตราร้อยละของอัตราค่าจ้างต่อวัน โดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้รับเหมารายอื่น

รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2563

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2562 เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2563 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันบริษัท โตโยตะ สห เซฟตี้ วีฟ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจาก Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Mizuho Bank, Ltd. และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 31 มกราคม 2563 - 31 มกราคม 2564 จำนวน 150,000,000.- บาท โดยค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 10,500,000.- บาท

และเห็นชอบให้บริษัท ร่วมค้ำประกันบริษัท โตโยตะ สห เซฟตี้ วีฟ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับเพิ่มจาก 3 ธนาคาร จำนวน 30 ล้านบาท รวมวงเงิน 180 ล้านบาท ดังรายละเอียด

(หน่วย : ล้านบาท)

	วงเงินกู้	วงเงินกู้ (ใหม่)	รวม
- Sumitomo Mitsui Banking Corporation	50	10	60
- Mizuho Bank, Ltd.	50	10	60
- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	50	10	60
รวม	150	30	180

โดยมีบริษัท โตโยตะ (ญี่ปุ่น) จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน และบริษัทในเครือสหพัฒน์ในฐานะผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการถือหุ้นฝ่ายไทย 25.00% จำนวน 45 ล้านบาท ให้กับบริษัท โตโยตะ (ญี่ปุ่น) จำกัด โดยบริษัท ร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 12,600,000.- บาท

ในวาระนี้กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2562 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2563 และครั้งที่ 3/2563 เมื่อวันที่ 9 ตุลาคม 2563 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

2.1 เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันให้กับบริษัท ซูรุสะ (ประเทศไทย) จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารซูมิโตโม มิทซุยกังงัง คอร์ปอเรชั่น สาขากรุงเทพ อีก 5 ปี ตั้งแต่ 1 มีนาคม 2563 - 28 กุมภาพันธ์ 2568 วงเงินกู้ที่ได้รับ 101,000,000.- บาท โดยค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน เป็นเงิน 30,910,000.- บาท

2.2 เห็นควรให้บริษัท ร่วมค้ำประกันบริษัท ทรานสโคสโมส (ไทยแลนด์) จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับเพิ่มจาก Transcosmos Inc. (ประเทศญี่ปุ่น) จำนวน 30 ล้านบาท ระยะเวลาค้ำประกัน 2 ปี ตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2563 - 31 ตุลาคม 2565 [รวมวงเงินสินเชื่อเดิมที่ได้รับจาก Transcosmos Inc. (ประเทศญี่ปุ่น) จำนวน 121 ล้านบาท รวมเป็นวงเงินทั้งสิ้น 151 ล้านบาท] โดยบริษัท ค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 9.00% เป็นเงิน 2,700,000.- บาท (รวมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุนกับครั้งที่แล้ว เป็นเงินทั้งสิ้น 13,590,000.- บาท)

ในวาระ 2.1 - 2.2 นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 14/2562 เมื่อวันที่ 12 มิถุนายน 2563 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ต่ออายุค้ำประกันบริษัท สหโตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับธนาคาร กรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุน วงเงินกู้ที่ได้รับระยะยาวและระยะสั้น จำนวน 689.50 ล้านบาท ซึ่งบริษัท สหโตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ได้ทยอยคืนเงินกู้ระยะยาว จำนวน 179 ล้านบาท คงเหลือวงเงินกู้ระยะยาวและระยะสั้น จำนวน 510.50 ล้านบาท พร้อมปรับเปลี่ยนวงเงินกู้ระยะยาวใหม่ เพื่อให้ได้อัตราดอกเบี้ยต่ำสุด

แบ่งเป็น - เงินกู้ระยะยาว 3 ปี ตั้งแต่ 19 มิถุนายน 2563 - 29 พฤษภาคม 2566 วงเงิน 410.50 ล้านบาท  
 - เงินกู้ระยะสั้น 1 ปี ตั้งแต่ 19 มิถุนายน 2563 - 29 พฤษภาคม 2564 วงเงิน 100.00 ล้านบาท

โดยบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ค้ำประกันเต็มวงเงิน และบริษัทในเครือสหพัฒน์ในฐานะผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการถือหุ้นฝ่ายไทย 50.00% จำนวน 255.25 ล้านบาท ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) โดยบริษัทฯ ร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 12.00 % เป็นเงิน 61,260,000.- บาท

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 15/2562 เมื่อวันที่ 17 กรกฎาคม 2563 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน

4.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ร่วมค้ำประกันบริษัท ร่วมอิสสระ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อระยะยาวที่ได้รับจากธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวน 255 ล้านบาท ระยะเวลา 2 ปี โดยผู้ถือหุ้นทุกรายร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน ระยะเวลาค้ำประกัน 2 ปี บริษัทฯ ร่วมค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 25.00% เป็นเงิน 63,750,000.- บาท

ในวาระนี้ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

**รายการที่ 1 - 4.1 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture
- 4.2 เห็นควรให้บริษัทฯ โหมบาย โลจิสติกส์ จำกัด กู้ยืมเงินตามสัดส่วนการลงทุน จำนวน 3,550,000.- บาท
  - อัตราดอกเบี้ย 3.37% ต่อปี
  - ระยะเวลา 2 ปี นับจากวันที่บริษัท โหมบาย โลจิสติกส์ จำกัด ได้รับเงินกู้

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. เพื่อประโยชน์ในด้านดอกเบี้ยรับ

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

5. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2563 เมื่อวันที่ 21 สิงหาคม 2563 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ใช้บริการพื้นที่วางสินค้าในบริเวณศูนย์กระจายสินค้าไทเกอร์ สุวรรณภูมิ ดีซี จากบริษัท สหพัฒน์เรียลเอสเตท จำกัด เพื่อจัดเก็บสินค้าและรวมศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ เนื้อที่ 11,363.10 ตารางเมตร อายุสัญญา 1 ปี ตั้งแต่ 1 กันยายน 2563 - 31 สิงหาคม 2564

- อัตราค่าบริการพื้นที่วางสินค้า และค่าบริการส่วนกลาง	18,628,275.60	บาท/ปี
1,552,356.30 บาท/เดือน รวมเป็นเงินประมาณ		
- ค่าประกันความเสียหายจำนวน 3 เดือน เป็นเงิน	4,657,068.90	บาท
- ค่าใช้จ่ายในการใช้พื้นที่ระหว่างการขนย้ายคลังสินค้า	<u>6,253,970.10</u>	บาท
ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม - สิงหาคม 2563		
รวมเป็นเงิน	<u>29,539,314.60</u>	บาท

**วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :**

1. เพื่อลดภาระในการจัดหาพื้นที่และการบริหารจัดการคลังสินค้า
2. สามารถบริหารศูนย์กระจายสินค้าของบริษัทฯ ในระบบ Supply Chain กับโรงงานผลิตและผู้จัดจำหน่ายของบริษัทฯ ในเครือสหพัฒน์ อย่างมีประสิทธิภาพ

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา และนางชัชวาลา ตันติเวชกุล กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2562 เมื่อวันที่ 13 มีนาคม 2563 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

- เห็นควรให้บริษัทฯ ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งบุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการค้ำระหว่างกัน หน้า 126-129 ในรายงานประจำปีนี้

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินน้อยกว่า 611 ล้านบาท (น้อยกว่า 3% ของ NTA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562)

1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2563	=	26,002,721	บาท
2. ค่าเช่าจ่าย (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2563	=	-	บาท
3. ค่าลิขสิทธิ์รับ อายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2562 - 2564 เกิดจริง ปี 2563	=	1,553,250	บาท
4. ค่าลิขสิทธิ์จ่าย อายุสัญญา 5 ปี ตั้งแต่ 2560 - 2564 เกิดจริง ปี 2563	=	10,292,901	บาท
5. รายจ่ายเกิดจริง ปี 2563	=	46,379,610	บาท

- ค่าตกแต่งและติดตั้ง
- ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย
- ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า
- ค่าใช้จ่ายในการอบรม
- ค่าบริการจ้างขายออกงาน

ในวาระนี้ นายบุญเกียรติ โชควัฒนา นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นายนพพร พงษ์เวช นายมนู ลีลาณวัฒน์ นางกอบสุข แสงสวัสดิ์ นางสาวมัญชุสา อีร์พงษ์พิพัฒน์ และดร. สุรัตน์ วงศ์รัตนัสสร กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ  
หมายเหตุ : รายการเกี่ยวข้องที่เกิดขึ้นย้อนหลัง 3 ปี โปรดดูจาก website ของบริษัท (<http://www.icc.co.th>)

### มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

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

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มี ส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

2. คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

โดยขออนุมัติหลักการทุกปี และสรุปผลรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยรายละเอียด ชนิด มูลค่า ของรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินทุกไตรมาส

### หลักเกณฑ์ในการพิจารณา

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ย เงินปันผลรับรวมทั้งกิจกรรม และธุรกรรม การค้ารวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลขเพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

### ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรง บริษัทฯ ต้องพึ่งพาอาศัยพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจ ทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำ และปลายน้ำ เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

ถึงแม้ว่าพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจของบริษัท จะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่ในการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงนั้นๆ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก สำหรับการกำหนดราคาซื้อขายเป็นไปตามปกติทางการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายถ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัท ออกไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย โดยการให้กู้ยืมเงินหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกัน ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น

### แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทมหาชนที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รายการระหว่างกันของบริษัทที่จะเกิดในอนาคต เป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้ นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามตลาดของธุรกิจ เป็นรายการที่เป็นธรรม ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์กลไกราคาระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”