

9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ยังอยู่ภายใต้ปรัชญาของการทำงานเป็นที่มั่นพื้นฐานของความโปร่งใสและธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งเป็นปรัชญาการบริหารของบริษัทมาโดยตลอด การบริหารงานภายใต้ปรัชญาดังกล่าว เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัท มีประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมของกรรมการบริษัทครั้งที่ 12/2565 เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2566 โดยมีกรรมการตรวจสอบ เข้าร่วมประชุมครบทุกคน คณะกรรมการบริษัทได้ประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัท โดยการซักถามข้อมูลจากฝ่ายบริหาร และรายงานของคณะกรรมการตรวจสอบ สรุปได้ว่า จากการประเมินระบบการควบคุมภายในของบริษัทในด้านต่างๆ 5 องค์ประกอบ คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง มาตรการควบคุม ระบบสารสนเทศ การสื่อสารข้อมูล และระบบการติดตาม คณะกรรมการบริษัทมีความเห็นตรงกับความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบว่า ระบบการควบคุมภายใน และระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของบริษัท มีความเพียงพอและเหมาะสม

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บริษัทฯ ว่าจ้างนิติบุคคลภายนอกเป็นที่ปรึกษาดูแลคุณภาพงานด้านตรวจสอบภายใน และระบบการควบคุม ภายใน เพื่อให้บริษัทฯ สามารถปรับปรุงตนเองให้ทันสมัยสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท ตรวจสอบภายใน ธรรมนิติ จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทตั้งแต่ปี 2547 ซึ่งบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ได้มอบหมายให้ นางสาวศมจรีย์ แก้วขอมดี เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด และนางสาวศมจรีย์ แก้วขอมดี ผู้ตรวจสอบภายในแล้ว เห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ในธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลา 12 ปี

รายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ตามเอกสารแนบ 3 ในหน้า 229 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report) นี้

โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาสเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นในกระบวนการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทร่วมกับ บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด นำผลการตรวจสอบไปหารือ กับกรรมการผู้อำนวยการ และประธานกรรมการบริหาร ก่อนรายงานเป็นบันทึกต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับแนวคิดในการตรวจสอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องการควบคุมการบริหาร การขาย เพื่อให้สอดคล้องและสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในธุรกิจของบริษัทที่มีความหลากหลาย และซับซ้อนมากขึ้น สำหรับการตรวจสอบในปี 2565 นั้น บริษัท ตรวจสอบภายในธรรมนิติ จำกัด ในฐานะที่ปรึกษางานด้านตรวจสอบภายใน ได้สรุปความเห็นเรื่องประสิทธิภาพการควบคุมภายในว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

การควบคุมภายในองค์กร

องค์กรและสภาพแวดล้อมของบริษัท มีลักษณะที่ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และบริหารงานบนฐานของความโปร่งใส และความยุติธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเป็นสำคัญ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย นายอมร อัครานันท์ เป็นประธานคณะกรรมการ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นางสาวณัฐชลา สิริพงษ์พิพัฒน์ นางสาวเยาวลักษณ์ นามกรณ์ นายโยธิน สุวรรณเกษร์ นายวิริทธิ์พล ชัยถาวรเสถียร และ นางดวงฤดี มิลินาทงกูร เป็นกรรมการ ได้รายงานความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงในปี 2565 ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

ในปี 2565 ฝ่ายจัดการดำเนินการปรับเปลี่ยนโครงสร้างองค์กร พร้อมๆ กับการปรับปรุง พัฒนา Work Process เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งส่วนธุรกิจและส่วน Back Office อาทิ ควบรวมหน่วยงาน ปรับโครงสร้างในทุกระดับ ทั้งระดับบริษัท ระดับฝ่าย และอื่นๆ นำเทคโนโลยีสารสนเทศเข้ามาแทนการทำงานแบบเดิม ลดขั้นตอนการทำงานที่ซ้ำซ้อน ภายใต้แนวทางที่ได้ประเมินความเสี่ยงของบริษัท ทั้งการประเมินความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การประเมินความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ การประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และความเสี่ยงการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลตาม พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) พ.ศ. 2562 นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (Data Protection Officer : DPO) และจ้างที่ปรึกษาประเมินสถานะด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ ให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีกระบวนการทำงาน และระบบงานที่สอดคล้องกับกรอบการทำงานด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ตามมาตรฐานการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายของบริษัท นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัท สอดคล้องกับแนวโน้มการแข่งขันและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อส่งเสริมให้บริษัทฯ เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัทฯ ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และอำนาจในการอนุมัติวงเงินของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกฎเกณฑ์ของ การอย่างเคร่งครัด

เพื่อเน้นความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานบริษัทที่ถูกต้องตามกฎหมาย บริษัทฯ ได้กำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับของบริษัทฯ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับผู้อำนวยการฝ่ายบัญชีการเงิน บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ จำนวน 23 รายการ บนพื้นฐานของผลประโยชน์ที่บริษัทฯ สามารถคาดหวังได้ตามสภาวะของตลาด และความขัดแย้งของผลประโยชน์ของผู้ที่เกี่ยวข้อง ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในระหว่างปี คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารสรุปเรื่องที่มีนัยสำคัญที่ผูกพันบริษัท ซึ่งได้กระทำไปภายใต้อำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบ อำนาจ มาให้คณะกรรมการบริษัททราบเป็นระยะๆ เป็นการเสริมสร้างบรรษัทภิบาล และเป็นการบริหารความเสี่ยงที่ดียิ่งขึ้น

และตามที่บริษัทฯ ได้ลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) บริษัทฯ ได้เปิดช่องทางในการรับร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชัน และได้รับการต่ออายุ ไปรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition against Corruption) เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 แล้วนั้น ในปี 2565 บริษัทฯ ยื่นเรื่องเพื่อต่ออายุรับรองการเป็นสมาชิกแนวร่วมต่อต้านคอร์รัปชันของ ภาคเอกชนไทย (CAC) ครั้งที่ 2 เมื่อวันที่ 27 กันยายน 2565 และได้รับการพิจารณาต่ออายุในวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชันในทุกๆ ช่องทางที่เปิดรับแต่อย่างใด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารกระตุ้นและเน้นให้พนักงานมีวินัยที่ดีในการปฏิบัติงานภายใต้กฎเกณฑ์ และขอบเขตของทางการ ตลอดจนการยึดกฎธรรมาภิบาลทุกข้อ ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัทฯ ได้เสนอข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนัดวันประชุมล่วงหน้า

ระบบการติดตาม

บริษัทฯ ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบในการติดตามผลการดำเนินงาน และแนวทางการ แก้ไข เมื่อผลการดำเนินการแตกต่างไปจากเป้าหมายที่กำหนดไว้

9.2 รายการระหว่างกัน

ปี 2565 บริษัทฯ ไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อจัดสรรวงเงินให้กู้และวงเงินค้ำประกันแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท แต่จะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นครั้งๆ ไป ขึ้นอยู่กับขนาดของวงเงิน ณ 31 ธันวาคม 2565 บริษัทฯ มียอดเงินให้กู้ และมีภาระค้ำประกัน ดังนี้

ประเภทกิจการ	เงินให้กู้		ภาระค้ำประกัน		
	จำนวนราย	ล้านบาท	อัตราคิด ค่าธรรมเนียมต่อปี	จำนวนราย	ล้านบาท
บริษัทร่วมทุน	2	119.00	0.125-0.75	9	174.57
รวม	2	119.00		9	174.57

ในปี 2565 เงินให้กู้ยืมและค้ำประกัน เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทย่อย และตามสัดส่วนการลงทุนรายการระหว่างกันปี 2565 ประกอบด้วย

- เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
เหตุผลและความจำเป็นในการให้กู้ยืมเงิน
 - เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมทุน
 - ผู้กู้มีความสัมพันธ์กับบริษัทและบริษัทในเครือสหพัตน์ ด้าน Supply Chain, Strategic Alliance และอื่นๆ
 - เพื่อประโยชน์ด้านดอกเบี้ยรับและดอกเบี้ยที่ได้รับสูงกว่าเงินฝากในตลาด
- รายการกิจการค้าระหว่างกัน

ทั้ง 3 ข้อ รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หน้า 161-169 ข้อ 10 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน หน้า 172-175 ข้อ 11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย หน้า 175-176 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report) นี้ ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทที่ทำรายการค้า โปรดดูจากรายการการค้าระหว่างกัน หน้า 113-115 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report) นี้

รายการค้าระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2565

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ชื่อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
1	ทีพีซีเอส	A	-	8,830,636.44	-	-	-
2	ไทยเพริชเคมิคัลส์	A	-	13,449,434.72	-	-	-
3	ไทยวาโก้	A	-	9,746,330.33	2,276,762,223.00	286,702.49	-
4	ธนุลักษณะ	A	58,129.00	5,474,266.12	631,878,243.25	103,107.44	-
5	นิวซีดี (กรุงเทพฯ)	A	-	91,579.40	-	-	-
6	ประชาอาภรณ์	A	119,610.18	767,453.34	403,197,412.32	2,576,144.04	-
7	แพนเอเชียฟูดแวร์	A	-	1,537,806.67	-	-	-
8	ฟาร์อีสท์ เฟมไลน์ ดีตีปี	A	-	4,387,900.00	-	13,365,481.34	-
9	สหพัฒน์ปิปูล	A	4,128,652.65	52,391,275.13	(46,508.25)	909,040.47	-
10	เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์	A	5,889,666.70	26,334,867.98	3,121,164.00	435,406.95	-
11	โอ ซี ซี	A	-	3,888,228.18	352,717.26	-	-
12	สหโคเจน (ชลบุรี)	A	-	3,980,123.29	-	-	-
13	ทรัพย์สินสหพัฒน์	A	-	115,000.00	-	-	-
14	มอลเทน (ไทยแลนด์)	A	-	8,098,224.42	-	-	-

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
15	มอลเห็นเอเชียโพลีเมอร์ โปรดักส์	A	-	1,872,000.00	-	-	-
16	โลอ้อน (ประเทศไทย)	A	-	97,068,238.71	1,068,350,814.52	271,260.79	-
17	สหพัฒน์เรียลเอสเตท	A	-	442,082.85	-	3,063,273.67	-
18	อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราทอรีส์	A	1,463,936.18	15,850,037.62	376,229,043.59	9,911,333.19	-
19	คิวพี (ประเทศไทย)	A	-	8,502,870.00	-	-	-
20	ชั้นเวนด์ เทคโนโลยี	A	111,971.60	3,553,885.40	-	-	-
21	เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย)	A	(1,241.89)	16,496,341.14	(444,954.11)	201,221.31	-
22	ราชาซูซิโน	A	-	138,270.26	6,073,886.23	12,150.00	-
23	รักษาความปลอดภัยไทยซีคอม	A	-	11,595,384.00	-	689,592.00	-
24	ไทยเน็กซ์ซิส	A	-	162,000.00	-	1,368.00	-
25	ภัทยาอุตสาหกรรมกิจ	A	-	385,362.70	162,380,067.29	768.00	-
26	เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	A	-	1,241,466.89	-	-	-
27	เอราวิณสิ่งทอ	A	-	763,199.98	-	-	-
28	เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์	A	-	2,379,094.29	41,009,774.35	1,900.00	-
29	อี.พี.เอฟ.	A	21,261,373.75	650.00	-	-	-
30	โทเทิลเวย์อิมเมจ	A	-	1,000,000.00	5,113.00	-	-
31	ไทยสปอร์ตการ์เมนต์	A	-	3,000,000.00	-	-	-
32	ชูรุสะ (ประเทศไทย)	A	7,886,715.57	723,392.00	-	404,334.12	-
33	โอสธ อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์	A	-	-	-	13,288.87	-
34	สห ลอว์สัน	A	2,592,587.62	1,083,800.23	-	328,032.40	-
35	เอส.ที. (ไทยแลนด์)	A	-	9,182,952.52	41,646,180.85	-	-
36	ไซ ไอ.ที. เซอร์วิส	A	-	551,097.23	-	6,283,679.30	6,363,150.00
37	สหผลผลิต	A	-	594,179.68	49,326,564.40	3,900.00	-
38	ไอ.ดี.เอฟ.	A	-	2,895,881.17	-	-	-
39	ไทยทาเคดะเลซ	A	-	324,000.00	-	-	-
40	ฮูเวอร์อุตสาหกรรม (ประเทศไทย)	A	-	2,849,000.00	-	-	-
41	ดับเบิลยูบีแอลพี	A	-	1,621,337.66	12,012,167.68	-	-
42	ทรานสคอสมอส (ไทยแลนด์)	A	-	152,725.63	-	1,834,000.00	-
43	ท้อปเทร็นด์ แมนูแฟคเจอร์ริง	A	7,346.00	3,240,000.00	-	-	-
44	ซ็อบ โกลบอล (ประเทศไทย)	A	23,685,702.00	5,531,600.15	-	3,720.00	-
45	ไทยอรุช	A	-	2,776,081.26	-	9,337,135.00	33,604,827.00
46	เพรซิเดนท์เบเกอร์	A	-	6,048,000.00	-	-	-
47	อินเตอร์เนชั่นแนล คอมเมอร์เชียล โคออร์ดิเนชั่น	A	-	40,940.19	-	20,672,164.40	-
48	ดีเอฟ อินเตอร์	A	-	332,500.00	-	-	-
49	บางกอกโตเกียว ซ็อบคัลส์	A	-	1,400,000.00	-	-	-
50	สห แคปปิตอล ทาวเวอร์	A	-	176,832.75	-	-	-
51	อเมริกันฟู้ด	A	-	10,560.00	-	-	-
52	คิง สแควร์ ดีเวลลอปเม้นท์	A	-	557,380,000.00	-	-	-
53	พีทีแซด อีคอมเมิร์ซ เอสอีพี	A	2,457,627.84	-	-	-	-

การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
54	พี ที เค มัลติเซอร์วิส	A	-	-	-	696,000.00	-
55	ปากน้ำโพพัฒนา	A	15,855,764.44	142,094.63	-	483,330.00	-
56	มหाराชพฤกษ์	A	26,715,829.97	143,244.88	-	1,368,577.85	-
57	แคน	A	12,982,271.90	79,500.16	-	236,622.80	-
58	โคราชพัฒนา	A	14,881,636.20	1,900.80	-	1,545,069.24	-
59	ซันแอนด์แซนด์	A	24,520,942.17	2,791.20	-	2,044,466.64	-
60	อินเตอร์เซ้าท์	A	20,367,199.67	1,166.40	-	1,866,016.74	-
61	อินทนิลเชียงใหม่	A	31,335,686.52	3,302.40	-	5,541,375.18	-
62	อีสเทิร์น ไอ.ซี.ซี.	A	24,359,052.35	1,800.00	-	3,309,810.05	-
63	สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	B	34,882.92	51,767,535.35	-	21,061,096.88	-
64	วีระ ลอว์ ออฟฟิส	C	-	247,636.78	-	6,591,000.00	-
65	สุขทรศน์	C	-	557,160.79	-	13,631,980.40	4,057,351.00
66	เทรน ไทม์ เทสต์	C	-	47,250.63	-	3,403,716.75	-
67	ที-เวย์	C	18,134.32	-	-	177,121.78	-
68	ทอฝัน พร็อพเพอร์ตี้	D	-	25,833.34	-	-	-
69	อินเตอร์เนชั่นแนล เลทเธอร์แพชั่น	E	-	8,613.97	90,878,028.21	4,361,017.94	-
70	เวสต์คลาส เรนท อะ คาร์	E	-	-	-	3,585,382.45	-
71	Canchana International	F	21,617,643.34	230,868.94	-	-	-
72	ไหมทอง	F	(288,808.65)	7,416,219.71	60,813,201.52	3,174,567.80	-
73	ดับเบิลยู บี อาร์ อี	F	6,280.37	624,822.61	-	-	-
74	ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์	F	650,137.07	68,326,058.22	-	175,086,700.11	-
75	เพนส์ มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ ดิสทริบิวชั่น	G	6,422,719.70	1,930,811.48	9,529,844.95	422,930.52	-
76	โซควัฒนา	G	-	11,035.00	-	32,721.00	-
รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			269,021,839.31	1,032,028,537.62	5,233,074,984.64	319,328,507.91	44,025,328.00

หมายเหตุ 1 : A SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน

B ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของ ICC

C ผู้ถือหุ้นรายใหญ่เป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ICC

D กรรมการผู้จัดการเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ICC

E บริษัทร่วม

F บริษัทย่อย

G กรรมการหรือผู้บริหารเป็นกรรมการผู้จัดการ ICC

2 : รายการค้าระหว่างกันที่เกิดขึ้นย้อนหลัง 3 ปี โปรดดูรายละเอียดได้จาก website ของบริษัท (<http://www.icc.co.th>)

นโยบายในการกำหนดราคารายการค้าระหว่างกัน

เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าปกติ เป็นราคาเดียวกับที่ทำกับบุคคลภายนอก และเป็นราคาตลาด

รายการ	นโยบายกำหนดราคา
เครื่องหมายการค้า	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่วันที่ซื้อ
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ รับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงานโดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าลิขสิทธิ์จ่าย	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิของบริษัท โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าที่ปรึกษา รับ/จ่าย	ตามลักษณะความยากง่ายของการให้บริการ
ค่าบริการสต็อก	ตามจำนวนชิ้นการจัดสินค้า ตาม record การคีย์เอกสาร และจำนวนกล่องในการส่งและรับคืนสินค้า
ค่าขนส่ง	ตามปริมาตรหรือปริมาณ และระยะทางขนส่งโดยมีการเปรียบเทียบราคากับบริษัทขนส่งอื่น
ค่าตกแต่ง และติดตั้ง	ตามรูปแบบ ขนาดพื้นที่ วัสดุ และเทคนิคการตกแต่งโดยการประมูลราคา
ค่าโฆษณา	ตามราคาตลาด โดยค่าบริการที่เรียกเก็บไม่เกินอัตราค่าบริการที่กำหนดโดยธุรกิจโฆษณา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	} ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าภาษีเห็บหอ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สินค้าของแถม	
ค่าอบรม	
ค่าบริการจ้างขายออกงาน	อัตราร้อยละของอัตราค่าจ้างต่อวัน โดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้รับเหมารายอื่น
ค่าบริการบำรุงรักษาภูมิทัศน์	ตามขนาดพื้นที่บำรุงรักษา และจัดแต่ง และวัสดุอุปกรณ์ และจำนวน Man Day
ค่าบริการโปรแกรม	ตามจำนวนสิทธิการใช้งาน
ค่าบริการสำรวจผู้บริโภค	ตามจำนวนชั่วโมงการทำงาน และค่าโปรแกรมความยากง่าย และรูปแบบของข้อมูลที่ได้รับ โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด

รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2565

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2564 เมื่อวันที่ 14 มกราคม 2565 และครั้งที่ 1/2565 เมื่อวันที่ 20 พฤษภาคม 2565 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

1.1 เห็นควรให้บริษัท ต่อยอดค้าประกันบริษัท โตโยบะ สห เซฟตี้ วิฟ จำกัด ให้กับบริษัท โตโยบะ (ญี่ปุ่น) จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจาก Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Mizuho Bank, Ltd. และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 31 มกราคม 2565 - 31 มกราคม 2566 จำนวน 180 ล้านบาท

และเห็นชอบให้บริษัท ร่วมค้าประกันบริษัท โตโยบะ สห เซฟตี้ วิฟ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับเพิ่มจาก 3 ธนาคาร @ 80 ล้านบาท รวม 240 ล้านบาท ดังรายละเอียด

(หน่วย : ล้านบาท)

	วงเงินกู้ (เดิม)	วงเงินกู้ (ใหม่)	รวม
- Sumitomo Mitsui Banking Corporation	60	80	140
- Mizuho Bank, Ltd.	60	80	140
- ธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน)	60	80	140
รวม	180	240	420

โดยมีบริษัท โตโยบะ (ญี่ปุ่น) จำกัด ค้ำประกันเต็มวงเงิน และบริษัทในเครือสหพัฒน์ในฐานะผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการถือหุ้นฝ่ายไทย 25.00% จำนวน 105 ล้านบาท ให้กับบริษัท โตโยบะ (ญี่ปุ่น) จำกัด โดยบริษัท ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 29,400,000.- บาท

1.2 เห็นควรให้บริษัทฯ ร่วมค้าประกันบริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) จำนวน 50 ล้านบาท ระยะเวลาค้าประกันตั้งแต่ 1 มิถุนายน 2565 - 28 กุมภาพันธ์ 2566 โดยบริษัท โคเมเฮียว จำกัด (ญี่ปุ่น) ค้าประกันเต็มวงเงิน และบริษัทในเครือสหพัฒน์ในฐานะผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการถือหุ้นฝ่ายไทย 51.00% จำนวน 25.50 ล้านบาท ให้กับบริษัท โคเมเฮียว จำกัด (ญี่ปุ่น) โดยบริษัทฯ ค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 5.00% เป็นเงิน 2,500,000.- บาท

1.3 เห็นควรให้บริษัทฯ ต่ออายุค้าประกันบริษัท สหโตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 31 พฤษภาคม 2565 - 31 พฤษภาคม 2566 จำนวน 100,000,000.- บาท โดยบริษัทฯ ค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 12.00% เป็นเงิน 12,000,000.- บาท

ในวาระ : 1.1 - 1.3 กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

รายการที่ 1.1 - 1.3 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 15 กรกฎาคม 2565 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ขยายระยะเวลาชำระคืนเงินกู้ยืมให้กับบริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 3,550,000.- บาท ตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งเป็นวงเงินกู้เดิมออกไปอีก 2 ปี ตั้งแต่ 24 กรกฎาคม 2565 - 24 กรกฎาคม 2567 ในอัตราดอกเบี้ย 3.37%

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. เพื่อประโยชน์ในด้านดอกเบี้ยรับ

ในวาระนี้ : กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2565 เมื่อวันที่ 19 สิงหาคม 2565 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

3.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ขายที่ดินไม่มีสิ่งปลูกสร้าง รวม 7 โฉนด เนื้อที่ 4 ไร่ 1 งาน 14.40 ตารางวา (1,714.40 ตารางวา) ให้กับบริษัท คิง สแควร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด ในราคาขายตารางวาละ 325,000.- บาท เป็นเงิน 557,180,000.- บาท (เป็นราคาที่เจรจาตกลงกันซึ่งเทียบเคียงตามราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ ที่ได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. และสมาคมนักประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์และสูงกว่ามูลค่าตามบัญชีของที่ดิน)

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

1. บริษัทฯ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินดังกล่าวได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ
2. การขายที่ดินเพื่อนำไปพัฒนาก่อสร้างเป็นคอนโดมิเนียม ซึ่งจะทำให้ที่ดินบริเวณดังกล่าว มีความเจริญมากขึ้น
3. เพื่อลดภาระการดูแลทรัพย์สินดังกล่าว อีกทั้งได้ประโยชน์ในด้านทำกำไรให้กับบริษัทฯ

3.2 เห็นควรให้บริษัทฯ คิง สแควร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด เช่าที่ดินบางส่วน เนื้อที่ 3 งาน 58 ตารางวา เพื่อใช้เป็นสำนักงานขายโครงการคอนโดมิเนียม ระยะเวลาเช่า 2 ปี นับตั้งแต่วันที่สัญญาเช่าเป็นต้นไป อัตราค่าเช่า 360,000.- บาท/เดือน รวมค่าเช่าตลอดอายุสัญญา 2 ปี เป็นเงิน 8,640,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

เพื่อบริหารทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งานให้เกิดประโยชน์ อีกทั้งได้ประโยชน์จากรายได้ค่าเช่ารับ

ในวาระ : 3.1 - 3.2 นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 19 กันยายน 2565 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นกู้บริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) จำนวน 90,000 หุ้น ในราคาขายหุ้นละ 1,000.- บาท เป็นเงิน 90,000,000.- บาท

- ชื่อหุ้นกู้ : หุ้นกู้ของบริษัท สหโคเจน (ชลบุรี) จำกัด (มหาชน) ครั้งที่ 1/2565 ชุดที่ 1 ครบกำหนดไถ่ถอน ปี พ.ศ. 2568
- ประเภทของหุ้นกู้ : หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
- ราคาที่เสนอขายต่อหน่วย : 1,000.- บาท
- อายุของหุ้นกู้ : 3 ปี นับจากวันออกหุ้นกู้
- วันครบกำหนดไถ่ถอน : 22 กันยายน 2568
- มูลค่ารวมของรายการ : รวมดอกเบี้ยถึงวันครบกำหนดไถ่ถอน 98,100,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

- บริหารเงินสดที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์และได้รับผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

ในวาระนี้ : กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ - ไม่มี -

5. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2565 เมื่อวันที่ 14 ตุลาคม 2565 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

5.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ขายเครื่อง Sorter พร้อมอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์เครือข่าย และ Software Licenses Manhattan ที่ใช้งานอยู่ในศูนย์กระจายสินค้า ไทเกอร์ สุวรรณภูมิ ดีซี ให้กับบริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นเงินทั้งสิ้น 54,436,849.- บาท มูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2564 = 54,198,325.- บาท

- เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน :

เป็นราคาที่เจรจากดลงกัน ซึ่งเป็นราคามูลค่ายุติธรรมที่เหมาะสม เนื่องจากเป็นสินทรัพย์ที่มีลักษณะรูปแบบ และคุณสมบัติเฉพาะตัว จึงไม่สามารถเปรียบเทียบราคาซื้อขายในตลาดได้ ดังนั้นมูลค่ายุติธรรมอ้างอิงจากมูลค่าตามบัญชี ณ 31 ธันวาคม 2564 บวก ส่วนเพิ่มต้นทุนในการได้มาซึ่งทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

1. บริษัทฯ ไม่ได้ใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินดังกล่าว ปัจจุบันบริษัทฯ ใช้บริการรับฝากสินค้าแบบ Fulfillments ที่ศูนย์กระจายสินค้า ไทเกอร์ สุวรรณภูมิ ดีซี จากบริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด
2. เพื่อลดภาระการดูแลทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งาน และลดผลขาดทุนจากการเสื่อมค่าของทรัพย์สิน
3. ราคาขายเป็นราคาที่สูงกว่ามูลค่าตามบัญชี อีกทั้งได้ประโยชน์ในด้านทำกำไรให้กับบริษัทฯ

5.2 เห็นควรให้บริษัทฯ ลงทุนเพิ่มในบริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด จำนวน 2,394,000 หุ้น และรับสิทธิหุ้นเพิ่มทุนในส่วนที่ผู้ถือหุ้นเดิมจำนวน 5 ราย สละสิทธิบางส่วน จำนวน 888,000 หุ้น รวมจำนวน 3,282,000 หุ้น ในราคาซื้อหุ้นละ 10.- บาท รวมเป็นเงิน 32,820,000.- บาท ส่งผลให้บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท

- จำนวนหุ้นที่รับสิทธิจากผู้ถือหุ้นเดิมที่สละสิทธิบางส่วน :

ชื่อ	จำนวนหุ้น	จำนวนเงิน (บาท)
1. บจ. สวีรารักษ์	73,877	738,770
2. บมจ. สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	280,732	2,807,320
3. บมจ. โอ ซี ซี	73,877	738,770
4. บจ. ไอ.ดี.เอฟ	385,637	3,856,370
5. บจ. วิทยาสิทธิ์	73,877	738,770
รวม	888,000	8,880,000

- สัดส่วนของหุ้นที่ถือก่อนเพิ่มทุน : 798,000 หุ้น = 39.90% ของทุนจดทะเบียน
- สัดส่วนของหุ้นที่ถือหลังเพิ่มทุน : 4,080,000 หุ้น = 51.00% ของทุนจดทะเบียน

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

1. เพิ่มสัดส่วนการลงทุนในบริษัทที่เป็น Supply Chain ที่สำคัญของ ICC ด้านการบริหารคลังสินค้า
2. ผลตอบแทนในรูปของเงินปันผล

ในวาระ : 5.1 - 5.2 นายบุญเกียรติ โชควัฒนา และดร.สุรัตน์ วงศ์รัตนภัสสร กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2564 เมื่อวันที่ 11 มีนาคม 2565 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการค้ำระหว่างกัน หน้า 113-115 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2565 (แบบ 56-1 One Report) นี้

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินน้อยกว่า 833 ล้านบาท (น้อยกว่า 3% ของ NTA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564)

1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2565 = 19,421,104 บาท
2. ค่าเช่าจ่าย (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2565 = - บาท
3. ค่าลิขสิทธิ์รับ อายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2565 - 2567 เกิดจริง ปี 2565 = 1,488,758 บาท
4. ค่าลิขสิทธิ์จ่าย อายุสัญญา 5 ปี ตั้งแต่ 2565 - 2569 เกิดจริง ปี 2565 = 20,724,046 บาท
5. รายจ่ายเกิดจริง ปี 2565 = 61,876,683 บาท
 - ค่าตกแต่งและติดตั้ง
 - ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย
 - ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า
 - ค่าใช้จ่ายในการอบรม
 - ค่าบริการจ้างขายออกงาน
 - ค่าบริการบำรุงรักษาภูมิทัศน์
 - ค่าบริการโปรแกรม
 - ค่าบริการสำรวจผู้บริโภค

ในวาระนี้ : กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ

- | | | |
|---------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| 1. นายบุญเกียรติ โชควัฒนา | 2. นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา | 3. นายนพพร พงษ์เวช |
| 4. นางกอบสุข แสงสวัสดิ์ | 5. นางสาวมัณฑุสา อีร์พงษ์พิพัฒน์ | 6. ดร. สุรัตน์ วงศ์รัตนภัสสร |

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

มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุด ในการพิจารณารายการระหว่างกัน (การให้กู้ยืม, คำประกัน, การลงทุน, รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ)

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มีส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

2. คณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไป ในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

โดยขออนุมัติหลักการทุกปี และสรุปผลรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นในปีที่ผ่านมา ต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้มั่นใจว่าการทำรายการสมเหตุสมผลเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยรายละเอียด ชนิด มูลค่า ของรายการระหว่างกัน ในหมายเหตุประกอบงบการเงินทุกไตรมาส

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ย เงินปันผลรวมทั้งกิจกรรม และธุรกรรมการค้า รวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรต้องมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน คำประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน คำประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน คำประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลขเพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรง บริษัทฯ ต้องพึ่งพาอาศัยพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

ถึงแม้ว่าพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจของบริษัท จะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่ในการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำสัญญาหรือทำข้อตกลงนั้นๆ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก สำหรับการกำหนดราคาซื้อขายเป็นไปตามปกติทางการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายถ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัท ออกไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย โดยการให้กู้ยืมเงินหรือคำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกัน ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น

แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทมหาชนที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รายการระหว่างกันของบริษัทที่จะเกิดในอนาคต เป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามตลาดของธุรกิจ เป็นรายการที่เป็นธรรม ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์กลไกราคาระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”