



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

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

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมของกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 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 สามารถปรับปรุงตนเองให้ทันสภาพแวดล้อมทั้งภายใน และภายนอกที่เปลี่ยนแปลงตลอดเวลา โดยคณะกรรมการตรวจสอบได้แต่งตั้งบริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทในปี 2567 ซึ่งบริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด ได้มอบหมายให้นายคำนึง สาริระ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคุณสมบัติของนาย กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด และนายคำนึง สาริระ ผู้ตรวจสอบภายในแล้ว เห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลา 30 ปี

รายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ตามเอกสารแนบ 3 ในหน้า 236 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report) นี้

โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาสเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นในกระบวนการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทร่วมกับ บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด นำผลการตรวจสอบไปหารือ กับกรรมการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร ก่อนรายงานเป็นบันทึกต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับแนวคิดในการตรวจสอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องการควบคุมการบริหารการขาย และการควบคุมงานระบบสารสนเทศ เพื่อให้สอดคล้องและสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในธุรกิจของบริษัทที่มีความหลากหลาย และซับซ้อนมากขึ้น สำหรับการตรวจสอบในปี 2567 นั้น บริษัท กัลยดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิส จำกัด ในฐานะที่ปรึกษางานด้านตรวจสอบภายใน ได้สรุปความเห็นเรื่องประสิทธิภาพการควบคุมภายในว่าบริษัท มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

การควบคุมภายในองค์กร

องค์กรและสภาพแวดล้อมของบริษัท มีลักษณะที่ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และบริหารงานบนฐานของความโปร่งใส และความยุติธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเป็นสำคัญ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย นายณัฐพร จาตุศรีพิทักษ์ เป็นประธานคณะกรรมการ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา ดร.สุรัตน์ วงศ์รัตนัสสร นายโยธิน สุวรรณเกษร์ นางสาวเยาวลักษณ์ นามกรณ์ และนางดวงฤดี มลิณทางกูร เป็นกรรมการ ได้รายงานความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงในปี 2567 ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

ในปี 2567 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 การประเมินสถานะด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีกระบวนการทำงาน และระบบงานที่สอดคล้องกับกรอบการทำงานด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ ตามมาตรฐานการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม นอกจากนั้น บริษัทฯ ได้วางจ้างที่ปรึกษาในการดำเนินการด้านความยั่งยืน (Sustainability) ซึ่งครอบคลุมการพัฒนาบุคลากรเพื่อสร้างความรู้ ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมในองค์กร การวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงด้านความยั่งยืนเพื่อกำหนดเป้าหมายในอนาคต การพัฒนากลยุทธ์ แผนงาน และโครงการต่างๆ ขององค์กร รวมถึงการประเมินความพร้อมและช่องว่าง (gap) เพื่อปรับปรุงโครงสร้างและกระบวนการทำงานด้านความยั่งยืน การจัดทำรายงานตาม GRI Standards และการให้คำปรึกษาในการพัฒนาองค์ประกอบ



ด้านความยั่งยืนอย่างรอบด้านเพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ เพื่อให้สอดคล้องตามนโยบายของบริษัท นโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน และเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัท สอดคล้องกับแนวโน้มการแข่งขันและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อส่งเสริมให้บริษัท เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัท ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และอำนาจในการอนุมัติวงเงินของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร ในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัท ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกฎเกณฑ์ของทางกองอย่างเคร่งครัด

เพื่อเน้นความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานบริษัทที่ถูกต้องตามกฎหมาย บริษัท ได้กำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีการเงิน บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ จำนวน 21 รายการ บนพื้นฐานของผลประโยชน์ที่บริษัท สามารถคาดหวังได้ตามสถานะของตลาด และความขัดแย้งของผลประโยชน์ของผู้ที่เกี่ยวข้อง ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในระหว่างปี คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารสรุปเรื่องที่มียุทธศาสตร์ที่ผูกพันบริษัท ซึ่งได้กระทำไปภายใต้อำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจ มาให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นระยะๆ เป็นการเสริมสร้างบรรษัทภิบาล และเป็นการบริหารความเสี่ยงที่ดียิ่งขึ้น

และตามที่บริษัท ได้ลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) บริษัท ได้เปิดช่องทางในการรับการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชัน และได้รับการต่ออายุใบรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition against Corruption) เมื่อวันที่ 4 พฤศจิกายน 2562 และได้รับการพิจารณาต่ออายุเป็นครั้งที่ 2 ในวันที่ 31 ธันวาคม 2565

ในปี 2567 บริษัท ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชันในทุกๆ ช่องทางที่เปิดรับแต่อย่างใด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารกระตุ้นและเน้นให้พนักงานมีวินัยที่ดีในการปฏิบัติงานภายใต้กฎเกณฑ์ และขอบเขตของทางการ ตลอดจนการยึดกฎธรรมาภิบาลทุกข้อ ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัท ได้เสนอข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนัดวันประชุมล่วงหน้า

ระบบการติดตาม

บริษัท ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบในการติดตามผลการดำเนินงาน และแนวทางการแก้ไข เมื่อผลการดำเนินการแตกต่างไปจากเป้าหมายที่กำหนดไว้



9.2 รายการระหว่างกัน

ปี 2567 บริษัทฯ ไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อจัดสรรวงเงินให้กู้และวงเงินค้ำประกันแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัทฯ แต่จะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นครั้งๆ ไป ขึ้นอยู่กับขนาดของวงเงิน
ณ 31 ธันวาคม 2567 บริษัทฯ มียอดเงินให้กู้ และมีภาระค้ำประกัน ดังนี้

ประเภทกิจการ	เงินให้กู้		ภาระค้ำประกัน		
	จำนวนราย	ล้านบาท	อัตราคิด ค่าธรรมเนียมต่อปี	จำนวนราย	ล้านบาท
บริษัทร่วมทุน	4	562.50	0.125-0.75	10	462.90
รวม	4	562.50		10	462.90

ในปี 2567 เงินให้กู้ยืมและค้ำประกัน เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทย่อย และตามสัดส่วนการลงทุนรายการระหว่างกันปี 2567 ประกอบด้วย

1. เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้อง

2. เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน

เหตุผลและความจำเป็นในการให้กู้ยืมเงิน

- เพิ่มช่องทางแหล่งเงินกู้ให้ผู้กู้
- เพื่อแก้ปัญหาและเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินการของธุรกิจ
- ผู้กู้มีความสัมพันธ์กับบริษัทและบริษัทในเครือสหพัฒน์ ด้าน Supply Chain, Strategic Alliance และอื่นๆ
- บริษัทผู้กู้ยืมเงินมีหลักประกันและ/หรือมีผู้ค้ำประกัน
- ให้กู้ตามสัดส่วนการลงทุน
- ดอกเบี้ยที่ได้รับสูงกว่าเงินฝากในตลาด

3. รายการกิจการค้าระหว่างกัน

ทั้ง 3 ข้อ รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 6 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หน้า 163-171 ข้อ 10 เงินลงทุนในบริษัทร่วม หน้า 174-179 ข้อ 11 เงินลงทุนในบริษัทย่อย หน้า 179 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report) นี้
ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทที่ทำรายการค้า โปรดดูจากรายการการค้าระหว่างกัน หน้า 115-117 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report) นี้

รายการค้าระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2567

ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ชื่อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
1	ทีพีซีเอส	A	-	7,360,118.00	-	-	-
2	ไทยเพรซิเดนทีย์ฟู้ดส์	A	-	21,007,633.96	-	-	-
3	ไทยวาโก้	A	63,808.90	5,034,796.00	2,019,721,431.94	1,239,200.32	-
4	ธนูลักษณ์	A	-	36,135,186.67	-	4,000.00	-
5	นิวซีดี (กรุงเทพฯ)	A	-	47,095.80	-	-	-
6	ประชาอาภรณ์	A	-	1,060,800.00	300,451,021.83	1,766,188.91	-
7	แพนเอเชียฟู้ดแวลว	A	-	1,048,570.34	-	-	-
8	ฟาร์อีสท์ เฟมไลน์ ดีตีบี	A	-	6,781,300.00	-	9,973,707.56	-
9	สหพัฒน์ฟิวเจอร์	A	23,748,737.69	77,013,147.60	6,476.82	6,311,591.62	-
10	เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์	A	528,939.79	49,669,787.14	40,833,059.27	1,737,765.68	-
11	โอ ซี ซี	A	-	2,290,631.97	-	-	-
12	ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี	A	-	5,368,482.21	-	-	-
13	ทรัพย์สินสหพัฒน์	A	-	57,500.00	-	-	-
14	มอลเทน (ไทยแลนด์)	A	-	8,615,926.56	-	-	-



ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
15	มอลเทินเอเชียโพลิเมอร์ โปรดักส์	A	-	936,000.00	-	-	-
16	ไลออน (ประเทศไทย)	A	-	95,371,280.54	1,008,923,016.17	386,390.03	-
17	สหพัฒน์เรียลเอสเตท	A	-	2,020,648.00	-	-	-
18	อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราทอรีส์	A	3,592,888.82	34,068,166.33	461,545,250.69	12,649,648.37	-
19	คิวพี (ประเทศไทย)	A	-	49,577,125.00	-	-	-
20	เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย)	A	531,914.76	262,137,865.00	-	-	-
21	ราชาชิโน	A	-	120,675.37	898,860.00	14,400.00	-
22	รักษาความปลอดภัย ไทยซีคอม	E	-	11,595,384.00	-	696,792.00	-
23	ภัทยาอุตสาหกรรม	A	-	477,882.92	169,380,384.68	-	-
24	เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	A	-	4,412,615.57	-	-	-
25	เอราวันสิ่งทอ	A	-	817,791.79	-	-	-
26	เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์	A	-	1,863,073.84	37,655,953.41	4,115.00	-
27	ไทยสปอร์ตการ์เมนต์	A	-	2,400,000.00	-	-	-
28	โอสดี อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์	A	51,897.30	-	-	11,409.20	-
29	เอส.ที. (ไทยแลนด์)	A	-	8,782,291.44	51,736,555.24	-	-
30	สหผลผลิต	A	309,120.00	207,957.96	-	34,486.19	-
31	ไอ.ดี.เอฟ.	B	-	40,715,827.47	-	-	-
32	ซูเวอร์อุตสาหกรรม (ประเทศไทย)	G	-	1,424,500.00	-	45,000.00	-
33	ทรานสคอสมอส (ไทยแลนด์)	G	-	17,852.46	-	1,309,345.75	-
34	ท้อปเทรนด์ แมนูแฟคเจอร์	A	-	4,320,000.00	-	-	-
35	ซ้อป โกลบอล อี-คอมเมิร์ซ	A	4,536,954.18	5,477,816.48	-	250,000.00	-
36	ไทยอูซ	G	-	375,000.00	-	9,839,901.72	22,026,414.52
37	เพรซิเดนท์เบเกอร์	A	-	6,672,124.00	-	-	-
38	อินเตอร์เนชั่นแนล คอมเมอร์เชียล โคออร์ดิเนชั่น	G	-	40,951.84	-	20,577,989.00	-
39	ดีเอฟ อินเตอร์	G	-	320,830.48	-	-	-
40	คิงบริดจ์ ทาวเวอร์	A	-	688,596.92	-	-	-
41	อเมริกันฟู้ด	A	-	10,530.00	-	18,879.00	-
42	คิง สแควร์ ดีเวลลอปเม้นท์	A	-	2,144,521.23	-	-	-
43	ปากน้ำพัฒนา	G	6,485,510.42	148,006.88	-	191,041.00	-
44	มหाराษฎุภัณฑ์	G	9,369,732.42	148,569.71	-	1,001,317.79	-
45	แคน	G	8,286,238.78	49,758.87	-	8,500.00	-
46	โคราชพัฒนา	G	10,822,680.81	2,486.00	-	1,044,083.40	-
47	ชันแอนด์แซนด์	G	19,597,232.04	10,063.60	-	1,327,235.39	-
48	อินเตอร์เซ้าท์	G	14,416,489.20	1,869.20	-	1,090,579.69	-
49	อินทนิลเชียงใหม่	G	25,710,269.92	1,742.80	-	5,574,585.04	-
50	อีสเทิร์น ไอ.ซี.ซี.	G	32,160,231.89	2,015.20	-	2,830,424.72	-
51	ไทยกุลแซ่	A	-	4,780,778.57	12,695,244.90	-	-
52	สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	B	-	50,591,004.75	-	22,811,489.76	-
53	วีระ ลอว์ ออฟฟิส	C	-	253,921.20	-	5,701,182.00	-
54	สุขพรรณ	C	-	464,513.18	-	8,344,093.47	856,400.00



ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
55	เทรน ไทม์ เทสต์	C	-	68,857.40	-	3,162,225.65	-
56	ที-เวย์	C	-	-	-	243,495.63	-
57	ทอฝัน พร็อพเพอร์ตี้	D	-	128,541.35	-	-	-
58	อินเตอร์เนชั่นแนล เลทเธอร์แพชั่น	E	-	349,300.00	76,046,126.00	5,680,870.95	-
59	เวิลด์คลาส เรนจ์ อะ คาร์	E	-	2,386,611.47	-	9,195,657.84	-
60	คิง สแควร์	E	-	2,162,134.57	-	-	-
61	พีทีแซด อีคอมเมิร์ซ เอสอีพี	E	-	-	-	18,378,043.27	-
62	Canchana International	F	11,015,869.85	148,978.91	-	14,602.09	-
63	ไหมทอง	F	-	5,884,870.79	48,530,063.72	4,089,428.80	-
64	ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์	F	-541,100.92	4,300,085.03	-	194,038,186.02	-
65	เพนส์ มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ ดิสทริบิวชั่น	G	759,080,407.08	1,667,900.00	2,112,239.21	172,228,732.02	-
66	โซควัดนา	G	-	-	-	31,923.00	-
67	จาโนเม (ประเทศไทย)	A	-	413,712.00	-	-	-
68	อี-คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง	A	-	-	-	67,693.35	-
69	เวิลด์ สหพันธ์	A	-	9,205.48	-	40,683.00	-
70	ไทย คิวบิค เทคโนโลยี	A	-	2,280,000.00	-	-	-
71	เทรเซอร์ ฮิลล์	A	-	83,024.59	-	-	-
72	ไซ ไอ.ที. เซอร์วิส	A	-	508,754.61	-	10,404,470.58	7,463,828.00
73	อี.พี.เอฟ.	A	11,104,145.47	74,750.00	-	-	-
74	ไทย บุนกะ แพชั่น	A	-	-	-	435,900.00	-
75	ชันเวนดิง เทคโนโลยี	A	-	1,799,008.57	-	-	-
76	เดอะมอลล์ราชสีมา	A	54,749,164.67	-	-	44,980.00	-
77	นราภรณ์	C	27,464,502.12	-	-	853,027.30	-
78	ดับเบิลยูบีแอลพี	A	-	2,005,184.85	14,881,565.54	-	-
79	รักษาความปลอดภัย พิทักษ์กิจ	A	-	-	-	6,572,260.00	-
80	เบสท์ แฟคตอรี เอาร์ทเล็ท	A	8,348,115.74	-	6,727.10	233,033.83	-
81	ซูริยะ (ประเทศไทย)	A	5,620,890.37	264,120.00	-	453,248.74	-
82	สห ลอว์สัน	A	1,008,637.75	2,122,327.86	-	106,286.00	-
รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			1,038,063,279.05	841,600,382.33	4,245,423,976.52	543,070,090.68	30,346,642.52

หมายเหตุ 1 : A SPI เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่วางกัน

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	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ รับ/จ่าย	ตามราคาตลาด โดยพิจารณาจากทำเลที่ตั้ง ลักษณะสภาพและการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์
ค่าลิขสิทธิ์รับ	อัตราร้อยละของยอดขายสุทธิจากโรงงาน โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
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	
ค่าโฆษณาหีบห่อ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สินค้าของแถม	
ค่าอบรม	ตามหลักสูตรอบรม และความเชี่ยวชาญของวิทยากร
ค่าบริการจ้างขายออกงาน	อัตราร้อยละของอัตราค่าจ้างต่อวัน โดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้รับเหมารายอื่น
ค่าบริการจัดทำบัญชี	ตามปริมาณเอกสารการลงบัญชี ประเภทธุรกิจ และการบริการอื่นเพิ่มเติม โดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้ให้บริการรายอื่น

รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2567

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2566 เมื่อวันที่ 12 มกราคม 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน และครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

1.1 เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันบริษัท โตโยโตะ สห เซฟตี้ วีฟ จำกัด ให้กับบริษัท โตโยโตะ จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่ได้รับจาก Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Mizuho Bank, Ltd. และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 5 เดือน ตั้งแต่ 31 มกราคม 2567 - 30 มิถุนายน 2567 และบริษัท โตโยโตะ สห เซฟตี้ วีฟ จำกัด ได้ทยอยคืนเงินกู้ระยะสั้น จำนวน 120 ล้านบาท คงเหลือวงเงินกู้ระยะสั้น 270 ล้านบาท โดยค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 18,900,000.- บาท

1.2 เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันบริษัท โตโยโตะ สห เซฟตี้ วีฟ จำกัด ให้กับบริษัท โตโยโตะ จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อระยะยาวที่ได้รับจาก Sumitomo Mitsui Banking Corporation, Mizuho Bank, Ltd. และธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 30 มิถุนายน 2567 - 30 มิถุนายน 2568 และบริษัท โตโยโตะ สห เซฟตี้ วีฟ จำกัด ได้ทยอยคืนเงินกู้ระยะยาว จำนวน 90 ล้านบาท คงเหลือวงเงินกู้ระยะยาว 180 ล้านบาท โดยบริษัท ค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 7.00% เป็นเงิน 12,600,000.- บาท

รายการที่ 1.1 - 1.2 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระ 1.1 - 1.2 กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ :

- ไม่มี -

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 11/2566 เมื่อวันที่ 26 กุมภาพันธ์ 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 3 ท่าน

2.1 เห็นควรให้บริษัท ต่ออายุค้ำประกันบริษัท สหโคเมเฮียว จำกัด ให้กับบริษัท โคเมเฮียว จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อที่มีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุน ตั้งแต่ 1 มีนาคม 2567 - 28 กุมภาพันธ์ 2568 วงเงินกู้ที่ได้รับ 50,000,000.- บาท โดยบริษัท ค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 5.00% เป็นเงิน 2,500,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน
2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ :

- ไม่มี -



2.2 เห็นชอบให้บริษัท ซื้อหุ้นในบริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด (TNLX) จากบริษัท ธนุลักษณะ จำกัด (มหาชน) (TNL) จำนวน 4,200,000 หุ้น = 70.00% ของทุนจดทะเบียน ในราคาซื้อหุ้นละ 111.65 บาท (BV ณ 31 ธันวาคม 2566 = 103.71 บาท) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 468,930,000.- บาท ซึ่งเข้าข่ายรายการที่เกี่ยวข้องกัน ส่งผลให้บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด เป็นบริษัทย่อยของบริษัท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. TNLX เป็นผู้ผลิตรายสำคัญให้กับบริษัทมาเป็นระยะเวลายาวนาน การเข้าไปถือหุ้นใน TNLX ในระดับที่มีสิทธิในการควบคุม (Right of Control) จะช่วยให้บริษัท สามารถสร้างห่วงโซ่อุปทานให้กับธุรกิจได้อย่างเข้มแข็ง ทำให้บริษัทมี Ecosystem ตั้งแต่การผลิตและการจำหน่าย สำหรับธุรกิจแพ้น้ำที่ครบวงจร รวมถึงสามารถสร้าง Synergy เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารจัดการทั้งด้านการตลาด การผลิต การบริหารจัดการทรัพยากร เป็นต้น ซึ่งช่วยสร้างความเติบโตที่ยั่งยืนให้กับบริษัทได้ในระยะยาว
2. นอกเหนือจากการผลิตสินค้าให้กับบริษัท TNLX ยังมีรายได้จากการขายสินค้าให้ลูกค้ารายอื่นทั้งในประเทศและต่างประเทศ ซึ่งจะช่วยขยายศักยภาพในการขยายกลุ่มลูกค้าและสร้างความเติบโตในด้านรายได้ให้กับบริษัท
3. ราคาซื้อขายหุ้น TNLX เป็นราคาที่มีความสมเหตุสมผล ซึ่งอยู่ในช่วงราคาของราคาประเมินมูลค่ายุติธรรม

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2566 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ดิง สแควร์ สวีท จำกัด เข้าที่ดินไม่มีสิ่งปลูกสร้าง รวม 9 โฉนด ตั้งอยู่บนรัชดาภิเษก - พระราม 3 กรุงเทพฯ เพื่อพัฒนาเป็นอาคารที่อยู่อาศัยรวม (สำหรับเช่าและโรงแรม)

รายละเอียด	เนื้อที่ที่ดิน			ระยะเวลาเช่า (ปี)	อัตราการเช่า		
	ไร่	งาน	ตรว.		ต่อ ตรว. / ต่อเดือน	ต่อเดือน ประมาณ	ตลอดอายุสัญญา
ที่ดินไม่มีสิ่งปลูกสร้าง	2	2	3.1	30	235	235,728.50	127,469,547.06
ค่าน้ำดิน							3,535,927.50
	รวม						131,005,474.56

- โดยค่าธรรมเนียมในการจดทะเบียนสิทธิการเช่า บริษัทฯ เป็นผู้จ่าย ส่วนค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ผู้เช่าเป็นผู้จ่าย แต่เพียงผู้เดียว

- เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน :

เป็นราคาที่เจรจาตกลงกัน ซึ่งเทียบเคียงตามราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ 2 รายที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสมาคมนักประเมินราคาอิสระไทย

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

- เพื่อบริหารทรัพย์สินที่ไม่ได้ใช้งานให้เกิดประโยชน์ อีกทั้งได้ประโยชน์จากรายได้ค่าเช่ารับ

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 12/2566 เมื่อวันที่ 15 มีนาคม 2567 และครั้งที่ 3/2567 เมื่อวันที่ 14 มิถุนายน 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

4.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ร่วมค้าประกันให้กับบริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อระยะยาวที่มีกับธนาคารกรุงเทพ จำกัด (มหาชน) จำนวน 55 ล้านบาท ระยะเวลา 6 ปี โดยค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน [กลุ่มสรุปผลฟู้ดส์ ค้าประกัน 75.00% = 41.25 ล้านบาท และ เครือสหพัฒน์ ค้าประกัน 25.00% = 13.75 ล้านบาท] โดยบริษัทฯ ค้าประกันตามสัดส่วนการลงทุน 5.00% เป็นเงิน 2,750,000.- บาท

4.2 เห็นควรให้บริษัทฯ ขยายระยะเวลาชำระคืนเงินกู้ยืมตามสัดส่วนการถือหุ้นให้กับ บริษัท โมบาย โลจิสติกส์ จำกัด

- มูลค่ารวมของการให้กู้ : เงินกู้จำนวน 3,550,000.- บาท ตามสัดส่วนการถือหุ้น โดยเป็นการขยายระยะเวลาชำระคืนเงินกู้ยืม ซึ่งเป็นวงเงินกู้เดิมออกไปอีก 2 ปี ตั้งแต่ 25 กรกฎาคม 2567 ถึง 24 กรกฎาคม 2569

- อัตราดอกเบี้ย : ลอยตัว ประมาณร้อยละ 5.60 ต่อปี (อัตราดอกเบี้ย MLR ธ.กรุงเทพ ปัจจุบัน 7.10%- 1.50%)

รายการที่ 4.1 - 4.2 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน

2. เพื่อประโยชน์ในด้านดอกเบี้ยรับ

3. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ :

- ไม่มี -



5. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2566 เมื่อวันที่ 12 เมษายน 2567

เห็นควรให้บริษัท ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ชื่อ บุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการค้าระหว่างกัน หน้า 115-117 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2567 (แบบ 56-1 One Report) นี้

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินน้อยกว่า 873 ล้านบาท (น้อยกว่า 3% ของ NTA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2566)

- | | |
|---|------------------|
| 1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2567 | = 17,040,874 บาท |
| 2. ค่าเช่าจ่าย (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2567 | = 4,335,041 บาท |
| 3. ค่าลิขสิทธิ์รับ อายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2565 - 2567 เกิดจริง ปี 2567 | = 1,902,094 บาท |
| 4. ค่าลิขสิทธิ์จ่าย อายุสัญญา 5 ปี ตั้งแต่ 2565 - 2569 เกิดจริง ปี 2567 | = 17,830,453 บาท |
| 5. รายรับ - ค่าบริการโปรแกรม และค่าบริการทำบัญชี เกิดจริงปี 2567 | = 1,136,799 บาท |
| 6. รายจ่ายเกิดจริง ปี 2567 | = 52,734,554 บาท |
| - ค่าตกแต่งและติดตั้ง | |
| - ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย | |
| - ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า | |
| - ค่าใช้จ่ายในการอบรม | |
| - ค่าบริการจ้างขายออกงาน | |
| - ค่าบริการบำรุงรักษาภูมิทัศน์ | |
| - ค่าบริการโปรแกรม | |
| - ค่าบริการสำรวจผู้บริโภค | |
| - ค่าบริการรับจัดทำบัญชี | |

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ :

- | | | |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| 1. นายบุญเกียรติ โชควัฒนา | 2. นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา | 3. นางกอบสุข แสงสวัสดิ์ |
| 4. นางสาวมัญชุสา อีพงษ์พิพัฒน์ | 5. ดร. สุรัตน์ วงศ์รัตนภัสสร | |

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

6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 13 กันยายน 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ให้บริการรับจัดทำบัญชี กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวม 12 บริษัท ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|--|
| 1. บจ. อินทนิลเชียงใหม่ | 2. บจ. อินเตอร์เซ้าท์ |
| 3. บจ. แคน | 4. บจ. ชัน แอนด์ แซนด์ |
| 5. บจ. อีสเทิร์น โอ.ซี.ซี | 6. บจ. โคราซพัฒนา |
| 7. บจ. ปากน้ำโพพัฒนา | 8. บจ. มหาราชพฤษ |
| 9. บจ. ซ้อป โกลบอล อี-คอมเมิร์ซ | 10. บจ. ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ |
| 11. บจ. ไหมทอง | 12. บจ. ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์ |

- ค่าบริการรับจัดทำบัญชี : รวม 12 ราย รวมวงเงินประมาณ 48,942,000.- บาท
- ระยะเวลา : 1 ปี นับตั้งแต่วันทำสัญญาค่าบริการเป็นต้นไป
- อัตราค่าบริการ :

- ค่าบริการรายเดือน อัตราประมาณ 3,000 - 43,500 บาท/เดือน
- ค่าบริการรายปี อัตราประมาณ 7,500 - 135,000 บาท/ปี
(ขึ้นอยู่กับจำนวนเอกสารการลงบัญชี รายการ/ชุด)
- ค่าบริการจัดทำรายงานและค่าบริการอื่น
(ขึ้นอยู่กับจำนวนรายงานและจำนวนชั่วโมงให้บริการ)

- เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าบริการตอบแทน :

ตามปริมาณเอกสารการลงบัญชี ประเภทธุรกิจ และการบริการอื่นเพิ่มเติม โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด

และผู้ให้บริการรายอื่น

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อบริหารจัดการ และสนับสนุนงานด้านบัญชีการเงิน เป็นศูนย์รวมให้บริการกับบริษัทในเครือสหพัฒน์ และบริษัทร่วมทุน
2. ได้ประโยชน์จากรายได้ค่าบริการรับ

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสียไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ :

- | | |
|---------------------------|--------------------------------|
| 1. นายบุญเกียรติ โชควัฒนา | 4. นางสาวมัญชุสา อีพงษ์พิพัฒน์ |
| 2. นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา | 5. ดร. สุรัตน์ วงศ์รัตนภัสสร |
| 3. นายสมพล ชัยศิริโรจน์ | |



7. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นชอบให้บริษัทฯ ซื้อหุ้นในบริษัท อี-คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด จากบริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด จำนวน 380,000 หุ้น = 19.00% ของทุนจดทะเบียน ในราคาซื้อหุ้นละ 100.- บาท (BV ณ 30 กันยายน 2567 = 101.71 บาทต่อหุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 38,000,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อร่วมลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจ E-Commerce เพื่อเป็นโครงสร้างพื้นฐานด้าน E-Commerce ให้กับเครือข่ายพัฒนาในอนาคต

2. ผลตอบแทนในรูปแบบเงินปันผล

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ : นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา และ นางสาวมัญชุสา อีรพงษ์พิพัฒน์

8. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 7/2567 เมื่อวันที่ 11 ตุลาคม 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ลงทุนในหุ้นกู้ของบริษัท ธนุลักษณะ จำกัด (มหาชน) จำนวน 1,000 หน่วย ราคาซื้อหน่วยละ 1,000.- บาท เป็นเงินทั้งสิ้น 1,000,000.- บาท ดังนี้

- ประเภทของหุ้นกู้ : หุ้นกู้ชนิดระบุชื่อผู้ถือ ประเภทไม่ด้อยสิทธิ ไม่มีหลักประกัน และมีผู้แทนผู้ถือหุ้นกู้
- มูลค่าเสนอขาย : ไม่เกิน 700 ล้านบาท
- ราคาที่เสนอขายต่อหน่วย : 1,000.- บาท
- วันที่ออกหุ้นกู้ : 25 ตุลาคม 2567
- อายุของหุ้นกู้ : 2 ปี 3 เดือน
- วันครบกำหนดไถ่ถอน : 25 มกราคม 2570
- อัตราดอกเบี้ย : ร้อยละ 5.95 ต่อปี ตลอดอายุหุ้นกู้
- การชำระดอกเบี้ย : ทุก 3 เดือน
- จำนวนหุ้นกู้ที่บริษัทฯ ลงทุน : 1,000 หน่วย ราคาหน่วยละ 1,000.- บาท เป็นเงิน 1,000,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

- บริหารเงินสดที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์และได้รับผลตอบแทนที่ดีในระยะยาว

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

9. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2567 เมื่อวันที่ 15 พฤศจิกายน 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัทฯ ซื้อหุ้นในบริษัท เพอร์ซิเดนซ์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) จากบริษัท ไทยวาโก้ จำกัด (มหาชน) โดยซื้อผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (เป็นการซื้อขายรายใหญ่ - Big Lot) จำนวน 850,000 หุ้น ในราคาซื้อหุ้นละ 62.94 บาท (ราคาตลาด ณ 8 พฤศจิกายน 2567 = 60.- บาท/หุ้น) เป็นเงิน 53,499,000.- บาท ราคาซื้อขายหุ้นในบริษัท เพอร์ซิเดนซ์ เบเกอร์ จำกัด (มหาชน) ข้างต้น เป็นราคาที่เจรจาตกลงกัน โดยใช้ราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักย้อนหลัง (Volume -Weighted Average Price : VWAP) 12 เดือน (ตั้งแต่วันที่ 1 พฤศจิกายน 2566 ถึง 31 ตุลาคม 2567)

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อเพิ่มสัดส่วนการลงทุน เนื่องจากเป็นบริษัทที่มีฐานะมั่นคง มีผลประกอบการดี

2. ผลตอบแทนในรูปแบบของเงินปันผล

ในวาระนี้ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ

10. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 9/2567 เมื่อวันที่ 20 ธันวาคม 2567 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

10.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ต่ออายุค้ำประกันบริษัท สหโคคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่มีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 29 ธันวาคม 2567 - 29 ธันวาคม 2568 จำนวน 100,000,000.- บาท โดยบริษัทฯ ค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 12.00% เป็นเงิน 12,000,000.- บาท

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน

2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ :

- ไม่มี -

10.2 เห็นควรให้บริษัท เวิลด์ สหแพชั่น จำกัด กู้ยืมเงินตามสัดส่วนการลงทุน 19.00% ของทุนจดทะเบียน เป็นเงิน 16,000,000.- บาท อัตราดอกเบี้ย 4.00% ต่อปี ระยะเวลา 2 ปี

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน

2. เพื่อประโยชน์ในด้านดอกเบี้ยรับ

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ :

- ไม่มี -



มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุด ในการพิจารณารายการระหว่างกัน (การให้กู้ยืม ค้ำประกัน การลงทุน รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ)

1. คณะกรรมการตรวจสอบ
2. คณะกรรมการบริหาร
3. คณะกรรมการบริษัท

โดยทุกครั้งคณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ตรวจสอบ วินิจฉัยสรุปผล เรื่องความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในแต่ละรายการ และส่งเรื่องให้คณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการบริษัทพิจารณาในเรื่องความเสี่ยงทางธุรกิจ ทั้งนี้ในการประชุมคณะกรรมการบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่ได้อยู่ในห้องประชุม และไม่มีส่วนในการอนุมัติการทำรายการ

2. คณะกรรมการบริษัท พิจารณานุมัติหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถทำธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติ 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 ค้ำประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค้ำประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค้ำประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูลตัวเลขเพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรง บริษัทฯ ต้องพึ่งพาอาศัยพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

ถึงแม้ว่าพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่ในการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัท จะพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงนั้นๆ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก สำหรับการกำหนดราคาซื้อขายเป็นไปตามปกติทางการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายถ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ ออกไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย โดยการให้กู้ยืมเงินหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกัน ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วยิ่งขึ้น

แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

คณะกรรมการบริษัทตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อหน้าที่ในฐานะกรรมการบริษัทมหาชนที่พึงมีต่อผู้ถือหุ้น พนักงาน และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ภายใต้หลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี รายการระหว่างกันของบริษัทฯ ที่จะเกิดในอนาคต เป็นรายการที่ดำเนินการตามปกติทางการค้า โดยใช้นโยบายซื้อขายต่อรองกันตามตลาดของธุรกิจ เป็นรายการที่เป็นธรรม ไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์กลไกราคาระหว่างบริษัทกับกิจการหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และเปิดเผยข้อมูลตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนเรื่อง “หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”