



9. การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

9.1 การควบคุมภายในและรายการระหว่างกัน

การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

การบริหารของบริษัท ไอ.ซี.ซี. อินเทอร์เน็ต เนชั่นแนล จำกัด (มหาชน) ยังอยู่ภายใต้ปรัชญาของการทำงานเป็นที่มนพื้นฐานของความโปร่งใสและธรรมาภิบาลที่ดี ซึ่งเป็นปรัชญาการบริหารของบริษัทมาโดยตลอด การบริหารงานภายใต้ปรัชญาดังกล่าว เป็นปัจจัยสำคัญที่ทำให้บริษัท มีประสิทธิภาพด้านการควบคุมภายในมาอย่างต่อเนื่อง

คณะกรรมการตรวจสอบได้รายงานผลการตรวจสอบให้กับคณะกรรมการบริษัท ในการประชุมของกรรมการบริษัทครั้งที่ 11/2568 เมื่อวันที่ 20 กุมภาพันธ์ 2569 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 กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด ให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัทในปี 2568 ซึ่งบริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด ได้มอบหมายให้นายค้ำจิ่ง สาริระ เป็นผู้รับผิดชอบหลักในการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในของบริษัท

คณะกรรมการตรวจสอบ ได้พิจารณาคุณสมบัติของบริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด และนายค้ำจิ่ง สาริระ ผู้ตรวจสอบภายในแล้ว เห็นว่ามีความเหมาะสมเพียงพอกับการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว เนื่องจากมีความเป็นอิสระ และมีประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในในธุรกิจที่มีลักษณะเดียวกับบริษัท มาเป็นระยะเวลา 31 ปี

รายละเอียดของหัวหน้างานตรวจสอบภายใน ตามเอกสารแนบ 3 หน้า 303 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568 (แบบ 56-1 One Report) นี้

โดยบริษัทฯ ได้มอบหมายให้ประสานงานกับเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบหน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัท และรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบอย่างต่อเนื่องทุกไตรมาสเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในงานตรวจสอบให้ดียิ่งขึ้นในกระบวนการตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายในของบริษัทร่วมกับ บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด นำผลการตรวจสอบไปหารือ กับกรรมการผู้จัดการและประธานกรรมการบริหาร ก่อนรายงานเป็นบันทึกต่อคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และนำเสนอผลการตรวจสอบภายในต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบ และแลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับแนวคิดในการตรวจสอบ โดยเฉพาะอย่างยิ่งในเรื่องการควบคุมการบริหารการชาย และการควบคุมงานระบบสารสนเทศ เพื่อให้สอดคล้องและสามารถรองรับการเปลี่ยนแปลงในธุรกิจของบริษัทที่มีความหลากหลาย และซับซ้อนมากขึ้น สำหรับการตรวจสอบในปี 2568 นั้น บริษัท กัลย์ดิษฐ์ แอดไวซอรี เซอร์วิสเชส จำกัด ในฐานะที่ปรึกษาด้านตรวจสอบภายใน ได้สรุปความเห็นเรื่องประสิทธิภาพการควบคุมภายในว่าบริษัทฯ มีระบบการควบคุมภายในและระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงที่เพียงพอและเหมาะสม

การควบคุมภายในองค์กร

องค์กรและสภาพแวดล้อมของบริษัท มีลักษณะที่ทำให้ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีเป้าหมายในการดำเนินธุรกิจที่สามารถติดตามและประเมินผลการดำเนินงานได้อย่างชัดเจน และบริหารงานบนฐานของความโปร่งใส และความยุติธรรม โดยคำนึงถึงความเป็นธรรมต่อลูกค้าเป็นสำคัญ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ซึ่งประกอบด้วย นายณัฐพร จาตุศรีพิทักษ์ เป็นประธานคณะกรรมการ นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา นายโยธิน สุวรรณเกษร นางสาวเยาวลักษณ์ นามกรณ์ นางดวงฤดี มลิินทางกูร นายศุภฤกษ์ ชิวะโกเศษฐ และนายอนุตร ภู่อารีย์ เป็นกรรมการ ได้รายงานความก้าวหน้าของการบริหารความเสี่ยงในปี 2568 ให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบ

ในปี 2568 บริษัทฯ มุ่งเน้นการเสริมสร้างความเข้มแข็งของโครงสร้างองค์กรและกระบวนการทำงานภายหลังการปรับโครงสร้างที่ผ่านมา โดยให้ความสำคัญกับการยกระดับประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานทั้งในส่วนธุรกิจหลักและส่วนสนับสนุน (Back Office) อย่างต่อเนื่อง บริษัทฯ ได้ดำเนินการทบทวนและปรับปรุงกระบวนการทำงานให้มีความคล่องตัว ลดความซ้ำซ้อน และเพิ่มการบูรณาการระหว่างหน่วยงาน รวมถึงการนำเทคโนโลยีสารสนเทศ ระบบอัตโนมัติ และเครื่องมือดิจิทัลมาใช้สนับสนุนการทำงาน เพื่อเพิ่มความแม่นยำ ความโปร่งใส และความสามารถในการควบคุมความเสี่ยง ภายใต้แนวทางที่ได้ประเมินความเสี่ยงของบริษัท ทั้งการประเมินความเสี่ยงด้านกลยุทธ์ การประเมินความเสี่ยงด้านปฏิบัติการ การประเมินความเสี่ยงจากการทุจริตคอร์รัปชัน การประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ และความเสี่ยงการละเมิดข้อมูลส่วนบุคคลตาม พรบ.คุ้มครองข้อมูลส่วนบุคคล (PDPA) พ.ศ. 2562 รวมถึงการประเมินสถานะด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ เพื่อให้มั่นใจได้ว่า บริษัทฯ มีกระบวนการทำงาน และระบบงานที่สอดคล้องกับกรอบการทำงานด้านความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ตามมาตรฐานการบริหารระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่เหมาะสม และสามารถรองรับการดำเนินธุรกิจในสภาวะแวดล้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วได้อย่างมีประสิทธิภาพ นอกจากนี้ บริษัทฯ ได้ดำเนินการยกระดับการดำเนินงานด้านความยั่งยืน (Sustainability) อย่างเป็นรูปธรรม โดยร่วมกับที่ปรึกษาในการวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงด้านความ



ยั่งยืนและประเมินช่องว่าง (Gap Analysis) เพื่อสนับสนุนการกำหนดทิศทางและเป้าหมายขององค์กร พร้อมทั้งบูรณาการประเด็นด้าน ESG เข้ากับกระบวนการบริหารความเสี่ยงและการพัฒนากลยุทธ์องค์กร เพื่อให้สอดคล้องกับบริบททางธุรกิจ นโยบายของบริษัท และนโยบายต่อต้านการทุจริตคอร์รัปชัน ตลอดจนสามารถปรับตัวได้อย่างเหมาะสมต่อการเปลี่ยนแปลงของสถานการณ์ทั้งภายในและภายนอกบริษัท และแนวโน้มการแข่งขันและการตลาดที่เปลี่ยนแปลงไป เพื่อส่งเสริมให้บริษัท เจริญเติบโตอย่างยั่งยืน

การควบคุมการปฏิบัติงาน

บริษัท ได้กำหนดขอบเขตอำนาจหน้าที่ และอำนาจในการอนุมัติวงเงินของฝ่ายบริหารในแต่ละระดับไว้อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษรในกรณีที่มีการทำธุรกรรมกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าว บริษัท ได้ปฏิบัติตามขั้นตอนและกฎเกณฑ์ของทางการอย่างเคร่งครัด

เพื่อเน้นความชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ของพนักงานบริษัทที่ถูกต้องตามกฎหมาย บริษัท ได้กำหนดให้พนักงานต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบข้อบังคับของบริษัท และกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดในนโยบายการกำกับดูแลกิจการ จริยธรรมธุรกิจ และจรรยาบรรณพนักงาน

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายการระหว่างกันร่วมกับประธานเจ้าหน้าที่บริหารสายงานบัญชีการเงิน บนพื้นฐานของความโปร่งใสของรายการ จำนวน 30 รายการ บนพื้นฐานของผลประโยชน์ที่บริษัท สามารถคาดหวังได้ตามสภาวะของตลาด และความขัดแย้งของผลประโยชน์ของผู้ที่เกี่ยวข้อง ก่อนที่จะเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

ในระหว่างปี คณะกรรมการบริษัทมีนโยบายให้ฝ่ายบริหารสรุปเรื่องที่มีนัยสำคัญที่ผูกพันบริษัท ซึ่งได้กระทำไปภายใต้อำนาจหน้าที่ของผู้รับมอบอำนาจ มาให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบเป็นระยะๆ เป็นการเสริมสร้างบรรษัทภิบาล และเป็นการบริหารความเสี่ยงที่ดียิ่งขึ้น

และตามที่บริษัท ได้ลงนามประกาศเจตนารมณ์เป็นแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Private Sector Collective Action Coalition against Corruption : CAC) บริษัท ได้เปิดช่องทางในการรับการร้องเรียนและการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชัน และได้รับการพิจารณาต่ออายุการรับรองเป็นสมาชิกแนวร่วมปฏิบัติของภาคเอกชนไทยในการต่อต้านการทุจริต (Thailand's Private Sector Collective Action Coalition against Corruption) อย่างต่อเนื่องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยได้รับการพิจารณาต่ออายุเป็นครั้งที่ 3 เมื่อวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ในปี 2568 บริษัท ไม่ได้รับการแจ้งเบาะแสทุจริตคอร์รัปชันในทุกๆ ช่องทางที่เปิดรับแต่อย่างใด

นอกจากนี้ คณะกรรมการบริษัทและฝ่ายบริหารระดับต้นและเน้นให้พนักงานมีวินัยที่ดีในการปฏิบัติงานภายใต้กฎเกณฑ์ และขอบเขตของทางการ ตลอดจนการยึดกฎธรรมาภิบาลทุกข้อ ที่กำหนดโดยตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ระบบสารสนเทศและการสื่อสารข้อมูล

บริษัท ได้เสนอข้อมูลอย่างเพียงพอ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา และนัดวันประชุมล่วงหน้า

ระบบการติดตาม

บริษัท ได้กำหนดเป้าหมายการดำเนินธุรกิจอย่างชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร และมีระบบในการติดตามผลการดำเนินงาน และแนวทางการแก้ไข เมื่อผลการดำเนินการแตกต่างไปจากเป้าหมายที่กำหนดไว้



9.2 รายการระหว่างกัน

ปี 2568 บริษัทฯ ไม่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปี เพื่อจัดสรรวงเงินให้กู้และวงเงินค้ำประกันแก่บริษัทที่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจกับบริษัท แต่จะขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นครั้งๆ ไป ขึ้นอยู่กับขนาดของวงเงิน
 ณ 31 ธันวาคม 2568 บริษัทฯ มียอดเงินให้กู้ และมีภาระค้ำประกัน ดังนี้

ประเภทกิจการ	เงินให้กู้		ภาระค้ำประกัน		
	จำนวนราย	ล้านบาท	อัตราคิดค่าธรรมเนียมต่อปี	จำนวนราย	ล้านบาท
บริษัทที่มีธุรกิจต่อกัน	4	611.80	0.75	5	108.00
บริษัทร่วมทุน	-	-	0.125-0.50	2	306.62
รวม	4	611.80		7	414.62

รายการระหว่างกันปี 2568 ประกอบด้วย

- เงินลงทุนในบริษัทที่เกี่ยวข้อง
- เงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่กิจการที่เกี่ยวข้องกัน
 เหตุผลและความจำเป็นในการให้กู้ยืมเงิน
 - เพิ่มช่องทางแหล่งเงินกู้ให้ผู้ใช้
 - เพื่อแก้ปัญหาและเพิ่มสภาพคล่องในการดำเนินงานของผู้
 - ผู้ที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทและบริษัทในเครือสหพันธ์ ด้าน Supply Chain, Strategic Alliance และอื่นๆ
 - บริษัทผู้กู้ยืมเงินมีหลักประกันและ/หรือมีผู้ค้ำประกัน
 - ให้กู้ตามสัดส่วนการลงทุน
 - ดอกเบี้ยที่ได้รับสูงกว่าเงินฝากในตลาด

3. รายการกิจการค้าระหว่างกัน

ทั้ง 3 ข้อ รายละเอียดตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 5 บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน หน้า 225-234 ข้อ 9 เงินลงทุนในบริษัทร่วมทุน หน้า 237-244 ข้อ 10 เงินลงทุนในบริษัทย่อย หน้า 244-247 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี 2568 (แบบ 56-1 One Report) นี้
 ลักษณะความสัมพันธ์กับบริษัทที่ทำรายการค้า โปรดดูจากรายการการค้าระหว่างกัน หน้า 179-182 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568 (แบบ 56-1 One Report) นี้

รายการค้าระหว่างกัน ณ 31 ธันวาคม 2568

ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
1	ทีพีซีเอส	A	-	2,832,630.00	-	-	-
2	ไทยเพอร์ซิเดนทึฟูดส์	A	-	20,926,277.68	-	-	-
3	ไทยวาโก้	A	-	4,182,558.34	1,415,183,591.95	771,314.62	268,628.04
4	ธนูลักษณะ	A	-	36,176,788.63	-	-	-
5	นิวซีดี (กรุงเทพฯ)	A	-	75,718.94	-	-	-
6	ประชาอาภรณ์	A	-	1,080,176.45	250,471,515.25	717,872.00	-
7	แพนเอเชียฟู้ตแวร์	A	-	8,600.00	-	-	-
8	ฟาร์อีสท์ เฟมไลน์ ดีตีบี	A	-	9,573,600.00	-	2,479,434.00	-
9	สหพัฒนพิบูล	A	225,117.71	83,673,219.20	-	11,416,371.60	-
10	สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง	B	-	33,019,208.20	-	21,723,979.88	-
11	เอส แอนด์ เจ อินเตอร์เนชั่นแนล เอนเตอร์ไพรส์	A	313,087.50	33,085,755.42	92,190,250.91	5,767,871.56	-
12	โอ ซี ซี	A	-	1,280,888.30	-	-	-
13	ราชพัฒนา เอ็นเนอร์ยี	A	-	4,602,876.71	-	-	-
14	แชมป์เอช	A	-	125,000.00	-	-	-



ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
15	ทรัพย์สินสหพัฒน์	A	-	57,500.00	-	-	-
16	บางกอกโตเกียว ซ็อคส์	A	-	1,683,270.00	-	-	-
17	เฟิสท์ยูไนเต็ดอินดัสตรี	A	-	182,340.00	-	-	-
18	มอลเทน (ไทยแลนด์)	A	-	722,672.74	-	-	-
19	มอลเทินเอเชียโพลีเมอร์ โปรดักส์	A	-	936,000.00	-	-	-
20	ไลอ้อน (ประเทศไทย)	A	-	84,922,526.55	831,960,165.49	49,896.00	-
21	สหผลผลิต	A	-	214,228.28	-	14,355.20	-
22	สหพัฒน์เรียลเอสเตท	A	-	716,400.00	-	-	-
23	อินเตอร์เนชั่นแนลแลบบอราทอรีส์	A	1,510,213.16	50,493,578.17	450,232,400.93	3,159,752.45	-
24	ฮูเวอร์อุตสาหกรรม (ประเทศไทย)	G	-	2,849,000.00	-	-	-
25	เส-นอร์สท โลจิสติกส์	A	-	799,311.75	-	-	-
26	แคร์ไทย	D	-	196,200.00	-	-	-
27	คิวพี (ประเทศไทย)	A	-	35,410,325.00	-	-	-
28	ชั้นเวนด์ เทคโนโลยี	A	-	2,186,537.88	-	-	-
29	อินเตอร์เนชั่นแนล คอมเมอร์เชียล โคออร์ดิเนชั่น	G	-	46,364.88	-	19,510,590.00	136,000.00
30	ไซ ไอ.ที. เซอร์วิส	A	-	505,507.73	-	7,370,232.64	4,939,470.00
31	แคน	G	2,065,816.49	76,474.62	-	-	-
32	โคราชวัฒนา	G	1,380,537.78	1,440.00	-	31,040.00	-
33	ชั้นแอนด์แซนด์	G	7,468,600.48	45,692.34	-	847,406.88	-
34	เดอะมอลล์ราชสีมา	A	48,823,262.53	-	-	46,425.00	-
35	เทรเซอร์ ฮิลล์	A	47,380.75	74,999.96	-	-	-
36	ไทยกุลแซ่	A	-	1,366,019.92	5,929,555.67	-	-
37	ไทย คิวบิก เทคโนโลยี	A	-	2,280,000.00	-	-	-
38	เบทเตอร์เวย์ (ประเทศไทย)	A	(3,730.71)	100,565,250.00	-	761.06	-
39	ปากน้ำโพวัฒนา	G	544,740.11	72,203.28	-	-	-
40	มหाराชพฤกษ์	G	1,748,768.16	120,227.83	-	-	-
41	ราชสีมาชอปปิงคอมเพล็กซ์	A	-	-	-	905,936.91	-
42	สุขพรรณ	C	-	231,602.95	-	3,942,175.00	-
43	อินเตอร์เซ้าท์	G	3,128,031.34	31,460.95	-	402,573.32	-
44	อินทนิลเชียงใหม่	G	4,755,533.90	-	-	1,595,926.00	-
45	อีสเทิร์น ไอ.ซี.ซี.	G	15,547,779.46	-	-	80,000.00	-
46	ไอ.ดี.เอฟ.	B	-	40,747,882.45	-	-	-
47	ราชาอุชิโน	A	-	128,788.75	93,200.00	-	-
48	ไทยอูซ	G	-	375,000.00	-	9,027,770.20	15,728,120.00
49	รักษาความปลอดภัย ไทยซีคอม	E	-	11,595,384.00	-	664,168.45	-
50	เวสต์คลาส เรนท์ อะ คาร์	E	-	10,750.00	-	7,663,626.03	-
51	ร่วมอิสสระ	E	-	3,149,991.00	-	-	-
52	จาโนเม่ (ประเทศไทย)	A	-	951,040.00	-	-	-
53	ไทยเน็กซ์	A	-	236,250.00	-	-	-
54	ภัทยาอุตสาหกรรม	A	-	369,325.73	136,739,573.41	-	-



ลำดับ ที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะ ความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและ อุปกรณ์/ สิทธิการเช่า
55	เอสเอสดีซี (ไทเกอร์เท็กซ์)	A	-	3,718,844.96	-	-	-
56	ไทย บุนกะ แพชั่น	A	-	5,405.00	-	455,480.00	-
57	เอราวิณสิ่งทอ	A	-	812,900.00	-	-	-
58	เค็ก แอนด์ เบเกอร์รี่	D	437,201.55	350,840.00	366,272.28	15,820.75	-
59	อี.พี.เอฟ.	A	17,698,459.43	120,000.00	-	-	-
60	เอช แอนด์ บี อินเตอร์เท็กซ์	A	-	1,917,944.25	34,529,790.13	-	-
61	อินเตอร์เนชั่นแนลเลทเธอร์ แพชั่น	E	-	-	41,073,352.43	4,405,286.19	-
62	ท็อปเทรนด์ แมนูแฟคเจอร์ริง	A	-	5,400,000.00	-	-	-
63	ไทยสปอร์ตการ์เมนต์	A	-	3,400,000.00	-	-	-
64	วีระ ลอว์ ออฟฟิส	C	-	292,969.40	-	6,720,437.00	-
65	เพนส์ มาร์เก็ตติ้ง แอนด์ ดิสทริบิวชัน	G	1,702,261,271.46	3,887,223.22	(816,068.26)	425,288,278.46	-
66	ชูรุฮะ (ประเทศไทย)	A	-	89,120.00	-	-	-
67	ซ็อบ โกลบอล อี-คอมเมิร์ซ	A	(52,866.24)	5,955,834.72	-	3,374,314.73	-
68	บีเอ็นซี แมสซอด	A	-	900,000.00	-	-	-
69	โอสถ อินเตอร์ แลบบอราทอรีส์	A	136,753.98	603,000.00	-	35,449.67	-
70	สห ลอว์สัน	A	27,756.90	2,012,488.09	-	-	-
71	เอส.ที. (ไทยแลนด์)	A	-	8,342,748.17	49,083,150.52	245,500.00	-
72	ดับเบิลยูบีแอลพี	A	-	-	19,856,353.31	-	-
73	ทรานสคอสโมส (ไทยแลนด์)	G	-	5,449,500.00	-	1,390,934.56	-
74	เมคอัพเทคนิคอินเตอร์ เนชั่นแนล	D	-	30,556.49	-	42,000.00	-
75	ที-เวย์	C	-	-	-	38,130.91	-
76	เทรน ไทม์ เทสต์	C	-	44,379.82	-	2,011,574.25	-
77	ทอฝัน พร็อพเพอร์ตี้	D	-	163,676.43	-	-	-
78	เบสท์ แฟคตอรี เอทส์เล็ท	A	7,621,967.56	408,230.34	41,005.98	295,173.38	-
79	เพรซิเดนทึ่เบเกอร์รี่	A	-	6,885,775.00	-	-	-
80	เวลดเบสท์ คอร์ปอเรชั่น	D	-	100,000.00	-	-	-
81	ดาด้า เฟิร์ส	D	-	-	-	167,200.00	-
82	อเมริกันฟู้ด	A	-	11,610.00	-	-	-
83	ไทช์นฟู๊ดส์	A	-	301,950.00	-	-	-
84	โซควัฒนา	G	-	16,885.00	-	108,287.00	-
85	คิงบริดจ์ ทาวเวอร์	A	-	125,829.45	-	-	-
86	พี ที เค มัลติเซอร์วิส	A	-	-	-	1,026,946.00	-
87	รักษาความปลอดภัย พิทักษ์ กิจ	A	-	-	-	7,548,595.00	-
88	คิง สแควร์ ดีเวลลอปเม้นท์	A	-	3,349,823.80	-	7,000.00	-
89	แอดแวนเทจ ฟู้ดแวร์	D	906,713.46	-	-	-	-
90	พีทีแซด อีคอมเมิร์ซ เอสอีพี	E	2,240.19	-	-	25,266,551.47	-



ลำดับที่	ชื่อบริษัท	ลักษณะความสัมพันธ์	ขายสินค้า	รายได้	ซื้อสินค้า	ค่าใช้จ่าย	ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์/สิทธิการเช่า
91	คิง สแควร์	E	-	8,105,257.83	-	210,000.00	-
92	นราภรณ์	A	5,001,773.85	212,929.53	-	265,225.50	-
93	ทรัสต์เพื่อการลงทุนในอสังหาริมทรัพย์และสิทธิการเช่าไฮโดรเจน	A	-	6,476,000.00	-	-	-
94	คิง สแควร์ สวีท	E	-	285,122.62	-	-	-
95	กรุงเทพ ทาวเวอร์ (1999)	D	-	-	-	15,000.00	-
96	ไดโซ ช้างเกี้ยว (ประเทศไทย)	A	-	37,840.00	-	-	-
97	อี-คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง	E	-	422,000.00	-	-	-
98	เวลด์ สหแพชั่น	A	-	472,170.81	-	-	-
99	เวลด์ สห (ประเทศไทย)	E	-	892,284.58	-	-	-
100	โชคชัยพิบูล	A	-	10,000.00	-	-	-
101	บีกซ์โชว์ ลาล่า	A	-	520,000.00	-	-	-
102	สห ฟาสต์บิวตี้	A	-	1,210.96	-	-	-
103	สห โตคิว คอร์ปอเรชั่น	A	-	2,005.00	-	-	-
104	Canchana International	F	3,031,931.64	175,724.64	-	-	-
105	ไหมทอง	F	-	4,666,244.66	108,720,837.81	2,789,601.78	-
106	ไทเกอร์ ดิสทริบิวชั่น แอนด์ โลจิสติกส์	F	41,208.57	8,783,429.14	-	189,206,499.59	-
107	ทีเอ็นแอลเอ็กซ์	F	-	14,779,569.78	570,611,966.62	1,746,605.39	-
รวมกิจการที่เกี่ยวข้องกัน			1,824,669,551.01	675,534,168.32	4,006,266,914.43	770,865,370.43	21,072,218.04

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	ต้นทุนการจดทะเบียนเครื่องหมายการค้าบวกต้นทุนดอกเบี้ยที่ผู้ขายจ่ายไปนับตั้งแต่ปีที่ซื้อ
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
ค่าอบรม	ตามหลักสูตรอบรม และความเชี่ยวชาญของวิทยากร



รายการ	นโยบายกำหนดราคา
ค่าอุปกรณ์ตั้งโชว์	} ตามราคาตลาด
ค่าใช้จ่ายคอมพิวเตอร์	
ค่าภาชนะหีบห่อ ค่าซื้อคอมพิวเตอร์ และอุปกรณ์สินค้าของแถม	
ค่าบริการจ้างขายออกงาน	อัตราร้อยละของอัตราค่าจ้างต่อวัน โดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้รับเหมารายอื่น
ค่าบริการบำรุงรักษาภูมิทัศน์	ตามขนาดพื้นที่บำรุงรักษา และจัดตั้ง และวัสดุอุปกรณ์ และจำนวน Man Day
ค่าบริการโปรแกรม	ตามจำนวนสิทธิการใช้งาน
ค่าบริการสำรวจผู้บริโภค	ตามจำนวนชั่วโมงการทำงาน และค่าโปรแกรมความยากง่าย และรูปแบบของข้อมูลที่ได้รับ โดยเทียบเคียงกับราคาตลาด
ค่าบริการจัดทำบัญชี	ตามปริมาณเอกสารการลงบัญชี ประเภทธุรกิจ และการบริการอื่นเพิ่มเติม โดยเทียบเคียงกับราคาตลาดและผู้ให้บริการรายอื่น

รายการเกี่ยวโยงที่เกิดขึ้นในปี 2568

1. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 10/2567 เมื่อวันที่ 17 มกราคม 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน และครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 10 ตุลาคม 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

1.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ขายหุ้นในบริษัท สห โคมเฮียว จำกัด ให้กับบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) จำนวน 82,500 หุ้น ในราคาขายหุ้นละ 113.26 (มูลค่าหุ้นตามบัญชี ณ 30 พฤศจิกายน 2567 = 113.26 บาท ราคา Par @ 100.- บาท) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 9,343,950.- บาท

1.2 เห็นควรให้บริษัทฯ ซื้อหุ้นในบริษัท ราชดำริ ฮอสพิทอลลิตี แมเนจเม้นท์ จำกัด จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) จำนวน 2,600,000 หุ้น = 10.00% ของทุนจดทะเบียน ในราคาซื้อหุ้นละ 25.- บาท ซึ่งเป็นราคา ตามราคา Par หุ้นละ 100.- บาท เรียกรายละ 25.00% = หุ้นละ 25.- บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 65,000,000.- บาท

1.3 เห็นควรให้บริษัทฯ ซื้อหุ้นในบริษัท เฟิง เซิน เทคโนโลยี (ประเทศไทย) จำกัด จากบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) จำนวน 125,000 หุ้น = 0.50% ของทุนจดทะเบียน ในราคาซื้อหุ้นละ 106.83 บาท (BV ณ 31 ธันวาคม 2567 = 97.12 บาทต่อหุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 13,353,750.- บาท ซึ่งเป็นราคาที่เจรจาตกลงกัน และอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรม

รายการ 1.1 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ : เพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทที่ไม่มีความสัมพันธ์ทางธุรกิจ อีกทั้งได้ประโยชน์ในด้านทำกำไรให้กับบริษัท

รายการ 1.2 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อขยายการลงทุนธุรกิจโรงแรมซึ่งเป็นธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตสูง อีกทั้งตั้งอยู่ในทำเลที่มีศักยภาพสูงในการพัฒนาธุรกิจโรงแรม ซึ่งเป็นการเพิ่มโอกาสในการเพิ่มรายได้ และกระจายความเสี่ยงในการลงทุน เพื่อเพิ่มมูลค่า และเสริม Synergy ให้กับเครือข่ายพันธมิตรให้เติบโต

2. ผลตอบแทนในรูปของเงินปันผล

รายการ 1.3 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อร่วมลงทุนในธุรกิจที่มีแนวโน้มเติบโตและมีศักยภาพสูง

2. ผลตอบแทนในรูปเงินปันผล

ในวาระ 1.1 - 1.3 กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ : นางชัชลดา ดันดีเวชกุล

2. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท 11/2567 เมื่อวันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

เห็นควรให้บริษัทฯ อนุมัติและเสนอที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติขยายระยะเวลาให้กู้ยืมเงินกับบริษัท ธนุลักษณะ จำกัด (มหาชน) ("TNL") ออกไปอีก 2 ปี ในวงเงินกู้ยืมเดิม จำนวน 500 ล้านบาท เนื่องจากบริษัทฯ และ TNL มีบริษัท สหพัฒนาอินเตอร์โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ร่วมกัน เป็นการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน มีขนาดรายการมากกว่า 100 ล้านบาท ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น พร้อมแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) ที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต.

- วงเงิน : วงเงินกู้ยืมเดิมไม่เกิน 500 ล้านบาท บวก ผลตอบแทนในอัตราร้อยละ 6.00 ต่อปี 60 ล้านบาท รวมวงเงิน 560 ล้านบาท
- อัตราดอกเบี้ย : อัตราดอกเบี้ยคงที่ร้อยละ 6.00 ต่อปี ชำระดอกเบี้ยทุก 3 เดือน
- ระยะเวลา : ไม่เกิน 2 ปี นับจากวันที่ได้รับการขยายระยะเวลา
- หลักประกัน : - ไม่มี -

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ

เป็นการบริหารกระแสเงินสดของบริษัทให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น และบริษัทฯ จะได้รับผลตอบแทนในอัตราดอกเบี้ยไม่น้อยกว่าร้อยละ 6.00 ต่อปี ซึ่งเป็นอัตราผลตอบแทนที่สูงกว่าการลงทุนในเงินฝากกับสถาบันการเงิน

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ : คือ

1. นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา 2. นางสาวสุธิดา จงเจนกิจ



3. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2567 เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ทำรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง ชื่อ บุคคลที่เกี่ยวข้องและลักษณะความสัมพันธ์ โปรดดูจากรายการค้าระหว่างกัน หน้า 179-182 ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี 2568 (แบบ 56-1 One Report) นี้

รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ และรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ รวมจำนวนเงินน้อยกว่า 880 ล้านบาท (น้อยกว่า 3% ของ NTA ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567)

1. ค่าเช่ารับ (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2568	=	13,422,981 บาท
2. ค่าเช่าจ่าย (อสังหาริมทรัพย์) อายุสัญญาเช่า 1 ปี เกิดจริง ปี 2568	=	2,424,100 บาท
3. ค่าลิขสิทธิ์รับ อายุสัญญา 3 ปี ตั้งแต่ 2568 - 2570 เกิดจริง ปี 2568	=	1,660,774 บาท
4. ค่าลิขสิทธิ์จ่าย อายุสัญญา 5 ปี ตั้งแต่ 2565 - 2569 เกิดจริง ปี 2568	=	15,586,007 บาท
5. รายรับ - ค่าบริการโปรแกรม เกิดจริงปี 2568	=	2,513,639 บาท
6. รายจ่ายเกิดจริง ปี 2568	=	62,435,485 บาท
- ค่าตกแต่งและติดตั้ง		
- ค่าที่ปรึกษาธุรกิจ และกฎหมาย		
- ค่าก่อสร้างซ่อมแซมตึกเก่า		
- ค่าใช้จ่ายในการอบรม		
- ค่าบริการจ้างขายออกงาน		
- ค่าบริการบำรุงรักษาภูมิทัศน์		
- ค่าบริการโปรแกรม		
- ค่าบริการสำรวจผู้บริโภค		
- ค่าบริการรับจัดทำบัญชี		

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ :

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

4. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 13/2567 เมื่อวันที่ 11 เมษายน 2568 และครั้งที่ 8/2568 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2568 และครั้งที่ 9/2568 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

4.1 เห็นควรให้บริษัท ขายหุ้นในบริษัท ธนุลักษณะ จำกัด (มหาชน) ให้กับบริษัท อี-คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) โดยซื้อขายผ่านตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (เป็นการซื้อขายรายใหญ่ - Big Lot) จำนวน 3,936,000 หุ้น ในราคาขาย หุ้นละ 35.- บาท (ราคาตลาด ณ 31 มีนาคม 2568 = 29.25 บาท/หุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 137,760,000.- บาท ซึ่งเป็นราคาที่เจรจาตกลงกัน และอยู่ในช่วงมูลค่ายุติธรรม ด้วยวิธีมูลค่าตามราคาตลาด โดยใช้ราคาเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก ย้อนหลัง (Volume - Weighted Average Price : VWAP) 6 เดือน (ตั้งแต่วันที่ 4 เมษายน 2567 ถึง 10 เมษายน 2568 นับเฉพาะวันที่มีการซื้อขายหุ้น) เท่ากับ 32.47 บาทต่อหุ้น

4.2 เห็นควรให้บริษัท ซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท อี-คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ซึ่งเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1,000,000,000.- บาท เป็น 5,000,000,000.- บาท เสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด โดยเรียกชำระงวดแรก 925,000,000.- บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 1,925,000,000.- บาท) จำนวน 3,000,000 หุ้น ในราคาซื้อหุ้นละ 100.- บาท ซึ่งเป็นราคา ตามราคา Par (BV ณ 31 มีนาคม 2568 = 96.60 บาทต่อหุ้น) รวมเป็นเงิน 300,000,000.- บาท

4.3 เห็นควรให้บริษัท ไทเกอร์ ดิสทริบิวชัน แอนด์ โลจิสติกส์ จำกัด ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท ซื้อหุ้นเพิ่มทุนในบริษัท อี-คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) (ซึ่งเพิ่มทุนจดทะเบียนจาก 1,000,000,000.- บาท เป็น 5,000,000,000.- บาท เสนอขายให้กับบุคคลในวงจำกัด โดยเรียกชำระงวดแรก 925,000,000.- บาท รวมเป็นทุนจดทะเบียนและเรียกชำระแล้ว 1,925,000,000.- บาท) จำนวน 50,000 หุ้น ในราคาซื้อหุ้นละ 100.- บาท ซึ่งเป็นราคาตามราคา Par (BV ณ 31 มีนาคม 2568 = 96.60 บาทต่อหุ้น) เป็นเงิน 5,000,000.- บาท

4.4 เห็นควรให้บริษัท ขายหุ้นในบริษัท ไอ.ดี.เอฟ. จำกัด ให้กับ บริษัท อี คอมเมิร์ซ ดิจิทัล ไทย โฮลดิ้ง จำกัด (มหาชน) จำนวน 37,500 หุ้น ในราคาขายหุ้นละ 14,543.- บาท (BV ณ 31 ตุลาคม 2568 = 410.- บาท/หุ้น) รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 545,362,500.- บาท ซึ่งเป็นราคาที่เจรจาตกลงกัน โดยอ้างอิงการประเมินมูลค่าหุ้นด้วยวิธีคิดลดเงินปันผล (Dividend Discounted Model) ซึ่งพิจารณาจากประมาณการเงินปันผลที่คาดว่าจะได้รับในอนาคต และใช้อัตราคิดลด (Discount rate) ที่สะท้อนอัตราผลตอบแทนที่ผู้ลงทุนต้องการจากการลงทุนในหุ้นดังกล่าว เท่ากับ 14,542.10 บาท

รายการ 4.1, 4.4 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

- เพื่อลดสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทที่อยู่นอกเหนือธุรกิจหลักของบริษัท อีกทั้งได้ประโยชน์ในด้านต่างๆ ให้กับบริษัท และสนับสนุนให้ EDTH บรรลุเป้าหมายในการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ให้กับบริษัทในกลุ่ม

รายการ 4.2 - 4.3 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เพื่อร่วมลงทุนในบริษัทที่ประกอบธุรกิจการลงทุนในธุรกิจ E-Commerce เพื่อเป็นโครงสร้างพื้นฐานด้าน E-Commerce ให้กับเครือข่ายพัฒนาในอนาคต
2. ผลตอบแทนในรูปของเงินปันผล

ในวาระ 4.1 - 4.4 กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ : นางชวัลดา ดันติเวชกุล



5. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2568 เมื่อวันที่ 12 กันยายน 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน เห็นควรให้บริษัท ทีเอ็นแอลเอ็กซ์ จำกัด ในฐานะบริษัทย่อยของบริษัท ชื่อที่ดิน 1 แปลง พร้อมอาคารสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 10 หลัง และ คอนโดมิเนียม จำนวน 5 ห้อง จากบริษัท ธนุลักษณ์ จำกัด (มหาชน) รวมเป็นเงิน 74,500,000.- บาท ดังรายละเอียด

1. ที่ดิน 1 แปลง พร้อมอาคารสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 10 หลัง ตั้งอยู่ที่ 4/2 หมู่ 8 ซอยวัดวารีน้อย

ถนนบางนา-ตราด กม.18 ตำบลบางโคลง อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

ที่ดินตั้งอยู่บนโฉนดที่ดินเลขที่ 30165 ตำบลบางโคลง อำเภอบางพลี (บางพลีใหญ่) จังหวัดสมุทรปราการ

เนื้อที่ดิน 3 ไร่ 79 ตารางวา

2. คอนโดมิเนียม จำนวน 5 ห้อง

ชื่อ	จำนวน (ห้อง)	หมายเลขห้อง	เนื้อที่ (ตร.ว.)	ตั้งอยู่ที่
เดอะ ไรซ์ คอนโดมิเนียม	2	99/556 99/559	26.53 26.02	ชั้น 7 อาคาร 1 เดอะไรซ์ คอนโดมิเนียม ต.แม่สอด อ.แม่สอด จ.ตาก
ปาร์คบิซ คอนโดมิเนียม	2	592/293 592/294	55.06 55.06	ชั้น 20 อาคาร 1 ปาร์คบิซคอนโดมิเนียม ซ.นาเกลือ 16 ถ.พญา - นาเกลือ ต.นาเกลือ อ.บางละมุง จ.ชลบุรี
คอนโดบ้านทิวทะเล	1	779/233	97.68	ชั้น 12 อาคาร C บ้านทิวทะเล อควาเรียม คอนโดมิเนียม ถ.เพชรเกษม ต.ชะอำ อ.ชะอำ จ.เพชรบุรี

- เกณฑ์ที่ใช้ในการกำหนดมูลค่าสิ่งตอบแทน :

เป็นราคาที่เจรจาตกลงกัน ซึ่งเทียบเคียงตามราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และสมาคมนักประเมินราคาอิสระไทย

วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

- เป็นการลงทุนในทรัพย์สินที่ตั้งอยู่บนทำเลที่มีศักยภาพในการพัฒนาในอนาคตได้ เพื่อสร้างประโยชน์ในเชิงพาณิชย์และสร้างผลตอบแทนในอัตราที่เหมาะสม อีกทั้งยังสามารถใช้ประโยชน์ในการดำเนินธุรกิจได้

ในวาระนี้กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียง ไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ คือ :

1. นายธรรมรัตน์ โชควัฒนา 2. นางสาวสุริดา จงเจนนิก

6. ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 8/2568 เมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2568 และครั้งที่ 9/2568 เมื่อวันที่ 19 ธันวาคม 2568 กรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมด้วย 4 ท่าน

6.1 เห็นควรให้บริษัทฯ ร่วมค้าประกันบริษัท สห ฟาสต์บิวตี้ จำกัด ในวงเงินสินเชื่อที่ได้รับจากบริษัท Fast Beauty Inc. (ประเทศญี่ปุ่น) จำนวน 13 ล้านบาท และบริษัทในเครือสหพัฒน์ในฐานะผู้ร่วมลงทุนฝ่ายไทย ร่วมค้าประกันตามสัดส่วนการถือหุ้น ฝ่ายไทย 30.00% จำนวน 3.90 ล้านบาท ให้กับบริษัท Fast Beauty Inc. (ประเทศญี่ปุ่น) โดยบริษัทฯ ร่วมค้าประกันตามสัดส่วน การลงทุน 10.00% เป็นเงิน 1,300,000.- บาท

6.2 เห็นควรให้บริษัทฯ ต่ออายุค้ำประกันบริษัท สหโตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด ให้กับบริษัท โตคิว คอร์ปอเรชั่น จำกัด (ญี่ปุ่น) ในวงเงินสินเชื่อระยะสั้นที่มีกับธนาคารกรุงศรีอยุธยา จำกัด (มหาชน) ตามสัดส่วนการลงทุนออกไปอีก 1 ปี ตั้งแต่ 29 ธันวาคม 2568 - 29 ธันวาคม 2569 จำนวน 100,000,000.- บาท โดยบริษัทฯ ค้ำประกันตามสัดส่วนการลงทุน 12.00% เป็นเงิน 12,000,000.- บาท

รายการ 6.1 - 6.2 วัตถุประสงค์ในการทำรายการ :

1. เป็นการสนับสนุนกิจการที่บริษัทร่วมลงทุน

2. ปฏิบัติตามภาระสัญญา Joint Venture

ในวาระนี้ กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และไม่มีสิทธิออกเสียงไม่ได้เข้าร่วมประชุม และไม่ได้อนุมัติการทำรายการ :

- ไม่มี -

มาตรการในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. บริษัทฯ มีคณะกรรมการ 3 ชุด ในการพิจารณารายการระหว่างกัน (การให้กู้ 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 ของรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินทุกไตรมาส

หลักเกณฑ์ในการพิจารณา

1. ผลประโยชน์ที่บริษัท และ/หรือบริษัทในเครือจะได้รับจากการเข้าทำรายการทั้งในด้านดอกเบี้ย เงินปันผลรวมทั้ง กิจกรรม และธุรกรรมการค้า รวมถึงธุรกิจการค้าต่อเนื่อง
2. หลักประกันที่บริษัทควรมีหรือได้รับจากการทำรายการ
3. ความแข็งแกร่งของผู้กู้ ตลอดจนความสามารถในการจ่ายเงินต้นและดอกเบี้ยภายในเวลาที่กำหนด
4. โอกาสในการทำธุรกิจของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
5. ความสามารถของผู้บริหารของบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน
6. รวมตลอดถึงมาตรการในการติดตามตรวจสอบธุรกรรมในบริษัทที่กู้เงิน ค่าประกัน และลงทุน และการรายงานข้อมูล ตัวเลขเพื่อรับทราบความเป็นไปในบริษัทดังกล่าว

ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการที่ทำกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

การประกอบธุรกิจภายใต้สภาวะการแข่งขันที่รุนแรง บริษัทฯ ต้องพึ่งพาอาศัยพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจทั้งที่เป็นอุตสาหกรรมต้นน้ำและปลายน้ำ เพื่อเพิ่มความเข้มแข็งและศักยภาพในการดำเนินธุรกิจ ซึ่งจะนำไปสู่การพัฒนาและการเจริญเติบโตอย่างยั่งยืนในอนาคต

ถึงแม้ว่าพันธมิตรหรือเครือข่ายทางธุรกิจของบริษัทฯ จะเป็นบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง แต่ในการทำรายการระหว่างกันคณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาถึงความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงนั้นๆ โดยยึดถือประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก สำหรับการกำหนดราคาซื้อขายเป็นไปตามปกติทางการค้า มิได้กระทำเพื่อจำหน่ายถ่ายโอนผลประโยชน์ของบริษัทฯ ออกไปยังบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

นอกจากนี้ บริษัทฯ มีมาตรการควบคุมดูแลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจำกัดการให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทที่ไม่ใช่บริษัทย่อย โดยการให้กู้ยืมเงินหรือค้ำประกันเงินกู้ตามสัดส่วนการถือหุ้นที่เป็นไปตามสัญญาร่วมทุน

อีกทั้งบริษัทฯ กำหนดมาตรฐานในการวัดประเมินผลคุณค่าของการทำรายการระหว่างกัน และการติดตามวัดผลรายงานในรายการระหว่างกัน ให้มีความชัดเจน ครบถ้วน แม่นยำ รวดเร็วมากยิ่งขึ้น

แนวโน้มในการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

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