

CENTRALRETAIL

หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่าง
บริษัท หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)

25 กุมภาพันธ์ 2564

หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่าง บริษัท หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

ภายใต้นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ หากบริษัทฯ และ/หรือ บริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “**กลุ่มบริษัทฯ**”) จะเข้าทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (“**รายการที่เกี่ยวข้องกัน**”) ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. **รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป**

ลักษณะรายการ

รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นการเข้าทำรายการที่เกิดขึ้นใหม่หรือเป็นการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของรายการที่ได้มีการตกลงไว้เดิม หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้า ซึ่งรวมถึงราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่มีสถานะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน (“**เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป**”)

ทั้งนี้ “เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป” ให้ความหมายรวมถึง

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป และ/หรือ
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป และ/หรือ
- ราคาและเงื่อนไขที่แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

อำนาจอนุมัติ

คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ (แล้วแต่กรณี) สามารถเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ตามอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Delegation of Authority) โดยไม่ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ให้จัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

2. รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่สามารถเทียบเคียงราคาและเงื่อนไขได้กับบุคคลทั่วไปหรือผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกัน

ลักษณะรายการ

รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ โดยเป็นการต่อสัญญาภายใต้เงื่อนไขเดิมหรือเป็นการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของรายการที่ได้มีการตกลงไว้เดิมที่เคยได้ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทแล้ว ซึ่งมีลักษณะดังนี้

- (1) ไม่สามารถเทียบเคียงราคาและเงื่อนไขได้กับบุคคลทั่วไปหรือผู้ประกอบการธุรกิจทำนองเดียวกันเนื่องจากการไม่มีการให้บริการหรือรับบริการในลักษณะเดียวกัน และ
- (2) เป็นรายการที่ฝ่ายจัดการเห็นว่าสมเหตุสมผลและไม่ทำให้บริษัทฯ หรือบริษัทฯ ย่อย (แล้วแต่กรณี) เสียประโยชน์ และ
- (3) เป็นรายการที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล โดยสามารถจำแนกประเภทของรายการได้ดังต่อไปนี้

รายการเกี่ยวข้องกับการเช่า

- รายการให้เช่าพื้นที่กลับแก่ บริษัท ห้างเซ็นทรัลพาร์กเม้นท์สโตร์ จำกัด (“HCDS”) และ/หรือ บริษัทย่อยของ HCDS (“กลุ่ม HCDS”) สำหรับพื้นที่ในอาคารซึ่งอยู่ในบริเวณอาคารที่กลุ่มบริษัทฯ เช่าจากกลุ่ม HCDS ซึ่งเป็นผู้ถือครองกรรมสิทธิ์ ได้แก่ อาคารชิดลมทาวเวอร์

รายการเกี่ยวข้องกับการซื้อขาย

- รายการซื้อสินค้าเฉพาะทางจากกลุ่ม HCDS ได้แก่ JD Commerce

รายการเกี่ยวข้องกับการโปรแกรมระบบ The 1

- รายการให้บริการธุรกิจโปรแกรมสิทธิพิเศษสำหรับสมาชิก The 1 ระหว่างบริษัท เดอะวัน เซ็นทรัล จำกัด ในฐานะผู้ให้บริการ กับกลุ่มบริษัทฯ ในฐานะผู้รับบริการ ซึ่งประกอบไปด้วย
 - การซื้อขายระบบ The 1
 - ค่าใช้จ่ายค่าบริหารงานจากการรับบริการข้อมูลและรายงานการวิเคราะห์เกี่ยวกับลูกค้ารวมถึงค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการลงทุนในระบบบริหารจัดการระบบ The 1
 - ค่าใช้จ่ายรายการส่งเสริมการขายเพิ่มเติมตามที่ได้กำหนดไว้ในสัญญา (เช่น การส่งข้อความมือถือให้แก่สมาชิก The 1)
 - ค่าใช้จ่ายการใช้โปรแกรม Siebel

รายการประเภทรับบริการ

- รายการค่าใช้จ่ายการรับบริการเช่าเครื่องรับบัตรเครดิตและระบบ (ค่า EDC Service) จากกลุ่ม HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ
- รายการค่าใช้จ่ายการดำเนินงานประสานงานต่อรองเพื่อซื้อสื่อโฆษณาที่จ่ายให้กับกลุ่ม HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ
- รายการค่าใช้จ่ายการใช้ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์และระบบเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ที่กลุ่ม HCDS หรือ รายการค่าใช้จ่ายการใช้ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์ และค่าบริการด้านคอมพิวเตอร์ ที่บริษัท อาร์ไอเอส จำกัด หรือบริษัทที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ เป็นเจ้าของลิขสิทธิ์หรือให้บริการ
- รายการค่าใช้จ่ายส่วนแบ่งรายได้จากการรับชำระเงินด้วยคูปองเป็นเงินสดที่ออกโดยกลุ่ม HCDS
- รายการค่าใช้จ่ายการรับบริการด้านการบริหารงานด้านต่าง ๆ เช่น การรับคำแนะนำเพื่อพัฒนาธุรกิจ และการรับคำแนะนำด้านการควบคุมรวมกิจการ เป็นต้น

รายการประเภทให้บริการ

- รายการรายได้ค่าธรรมเนียมและส่วนแบ่งรายได้จากการเป็นตัวแทนให้บริการรับชำระบิล (Bill Payment) และเติมเงินบัตรเติมเงินครบวงจร จากกลุ่ม HCDS

อำนาจอนุมัติ

หลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ (แล้วแต่กรณี) สามารถเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ตามอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Delegation of Authority) โดยไม่ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ให้จัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

3. รายการรับหรือให้บริการต่าง ๆ ที่มีการคิดค่าบริการโดยอ้างอิงจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวก อัตรากำไร (Cost Plus)

ลักษณะรายการ

รายการรับหรือให้บริการต่าง ๆ ที่มีการคิดค่าบริการโดยอ้างอิงจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไร (Cost Plus) ตามที่คู่สัญญาจะตกลงกันที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ภายใต้เงื่อนไขว่า อัตรากำไร (Cost Plus) ที่บวกจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงจะต้องไม่เกินร้อยละ 10 ซึ่งได้แก่รายการดังนี้

- บริการด้านบัญชีและการเงิน (FAST) ระหว่าง HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ กับกลุ่มบริษัท ในฐานะผู้รับบริการ
- บริการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (HR) ระหว่าง HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ กับกลุ่มบริษัท ในฐานะผู้รับบริการ
- บริการบริหารงานหน่วยงาน Employee Service Center (ESC) ระหว่างกลุ่มบริษัท ในฐานะผู้ให้บริการ กับบริษัท เซ็นทรัล ฟู้ด พาร์ค ดีเวลลอปเม้นท์ เซ็นเตอร์ จำกัด ในฐานะผู้รับบริการ

อำนาจอนุมัติ

การปรับขึ้นหรือลดของอัตรากำไร (Cost Plus) จากที่ได้มีการตกลงกันไว้ ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ไม่ว่าจะกรณีใด ๆ อัตรากำไร (Cost Plus) ที่บวกจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงจะต้องไม่เกินร้อยละ 10 และภายหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้คณะกรรมการบริหาร ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร และฝ่ายจัดการ (แล้วแต่กรณี) สามารถเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ตามอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย (Delegation of Authority) โดยไม่ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ให้จัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

ในกรณีที่มีข้อสงสัยจะต้องดำเนินการหารือกับเลขานุการบริษัทก่อนดำเนินการเข้าทำรายการนั้น ๆ

ในการนี้ หากธุรกรรมที่บริษัท หรือบริษัทย่อยจะเข้าทำไม่เข้าข่ายรายการใดรายการหนึ่งดังกล่าวมาข้างต้น บริษัท หรือบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับก่อนที่จะเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท หรือ บริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2564 เป็นต้นไป

- ลงนาม -

(ดร. ประสาร ไตรรัตน์วรกุล)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท เซ็นทรัล รีเทล คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)