

**หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่าง
บริษัท หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**

ภายใต้นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และ
กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับ
หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับกับบริษัทฯ
หากบริษัท และ/หรือ บริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัท”) จะเข้าทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
 (“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขดังต่อไปนี้

1. รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป

ลักษณะรายการ

รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นการเข้าทำรายการที่เกิดขึ้น
ใหม่หรือเป็นการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของรายการที่ได้มีการตกลงไว้เดิม หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทาง
การค้า ซึ่งรวมถึงราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่มีลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปใน
สถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่มีสถานะเป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน
 (“เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป”)

ทั้งนี้ “เงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป” ให้หมายความรวมถึง

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป และ/หรือ
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป และ/หรือ
- ราคาและเงื่อนไขที่แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการในลักษณะทำนองเดียวกัน
ให้กับบุคคลทั่วไป

อำนาจอนุมัติ

คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ¹ (แล้วแต่กรณี) สามารถเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ ตามอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัท และบริษัทย่อย (Delegation of Authority) โดยไม่ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ให้จัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

2. รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่สามารถเทียบเคียงราคาและเงื่อนไขได้กับบุคคลทั่วไปหรือผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกัน

ลักษณะรายการ

รายการที่มีลักษณะเป็นธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัท โดยเป็นการต่อสัญญาภายใต้เงื่อนไขเดิมหรือเป็นการแก้ไขเปลี่ยนแปลงเงื่อนไขของรายการที่ได้มีการตกลงไว้เดิมที่เคยได้ผ่านการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทแล้ว ซึ่งมีลักษณะดังนี้

- (1) ไม่สามารถเทียบเคียงราคาและเงื่อนไขได้กับบุคคลทั่วไปหรือผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกัน เนื่องจากไม่มีการให้บริการหรือรับบริการในลักษณะเดียวกัน และ
- (2) เป็นรายการที่ฝ่ายจัดการเห็นว่าสมเหตุสมผลและไม่ทำให้บริษัท หรือบริษัทย่อย (แล้วแต่กรณี) เสียประโยชน์ และ
- (3) เป็นรายการที่คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและมีความเห็นว่าเป็นการทำรายการที่สมเหตุสมผล

โดยรายการดังกล่าว รวมถึงรายการให้บริการธุรกิจโปรแกรมสิทธิพิเศษสำหรับสมาชิก The 1 (The 1 Loyalty Services) ระหว่างบริษัท เดอะวัน เซ็นทรัล จำกัด ในฐานะผู้ให้บริการ กับบริษัท ในฐานะผู้รับบริการ

อำนาจอนุมัติ

ภายหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว คณะกรรมการบริหาร กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ (แล้วแต่กรณี) สามารถเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ตามอำนาจอนุมัติในการดำเนินงานและ

¹ ฝ่ายจัดการ หมายถึง ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ที่ กจ. 17/2551 เรื่อง การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) ทั้งนี้ ไม่รวมถึงกรรมการผู้จัดการ

การเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Delegation of Authority) โดยไม่ต้องนำเสนอต่อ คณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ให้จัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและ คณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

3. รายการรับหรือให้บริการต่าง ๆ ที่มีการคิดค่าบริการโดยอ้างอิงจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไร (Cost Plus)

ลักษณะรายการ

รายการรับหรือให้บริการต่าง ๆ ที่มีการคิดค่าบริการโดยอ้างอิงจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงบวกอัตรากำไร (Cost Plus) ตามที่คู่สัญญาจะตกลงกันที่ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบภายใต้เงื่อนไขว่า อัตรากำไร (Cost Plus) ที่บวกจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงจะต้องไม่เกินร้อยละสิบ (10) ซึ่งได้แก่รายการดังนี้

- บริการด้านบัญชีและการเงิน (FAST) ระหว่าง HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ กับกลุ่มบริษัท ในฐานะ ผู้รับบริการ
- บริการด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล (HR) ระหว่าง HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ กับกลุ่มบริษัท ในฐานะผู้รับบริการ
- บริการด้านการดูแล บำรุงรักษาระบบงานจัดการทรัพยากรบุคคล C-neXt (SAP Success Factors License) ระหว่าง HCDS ในฐานะผู้ให้บริการ กับบริษัท ในฐานะผู้รับบริการ

อำนาจอนุมัติ

การปรับขึ้นหรือลดของอัตรากำไร (Cost Plus) จากที่ได้มีการตกลงกันไว้ ต้องได้รับความเห็นชอบจาก คณะกรรมการตรวจสอบ ทั้งนี้ ไม่ว่ากรณีใด ๆ อัตรากำไร (Cost Plus) ที่บวกจากต้นทุนที่เกิดขึ้นจริงจะต้องไม่ เกินร้อยละสิบ (10) และภายหลังจากได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้คณะกรรมการ บริหาร กรรมการผู้จัดการ และฝ่ายจัดการ (แล้วแต่กรณี) สามารถเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ตามอำนาจ อนุมัติในการดำเนินงานและการเข้าทำธุรกรรมต่าง ๆ ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย (Delegation of Authority) โดยไม่ต้องนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติ

ทั้งนี้ ให้จัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททราบเป็นรายไตรมาส

ในกรณีที่มีข้อสงสัยจะต้องดำเนินการหารือกับเลขานุการบริษัทก่อนดำเนินการเข้าทำรายการนั้น ๆ

ในการนี้ หากธุรกรรมที่บริษัทหรือบริษัทย่อยจะเข้าทำไม่เข้าข่ายรายการใดรายการหนึ่งดังกล่าวมาข้างต้น บริษัทหรือบริษัทย่อยต้องปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับก่อนที่จะเข้าทำธุรกรรมดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทจะจัดให้มีการทบทวนหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้เพื่อให้สอดคล้องกับสภาพการณ์และธุรกิจของบริษัท

หลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนี้ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 18 เมษายน 2565 เป็นต้นไป



(นายปิยะ งามอัศรมหาวงศ์)

ประธานกรรมการ

บริษัท เมพ คอร์ปอเรชั่น จำกัด (มหาชน)