

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน (พ.ศ. 2564)

บริษัท ศรีไทยซูปเปอร์เวร์ จำกัด (มหาชน)

บริษัทฯ ประกอบกิจการโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและแนวปฏิบัติตามหลักการทำกับดูแลกิจการที่ดี สำหรับบริษัทฯ ดังที่เปลี่ยนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ("สำนักงาน ก.ล.ต.") บริษัทฯ จึงจัดทำนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันฉบับนี้ขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับ

- พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ("พ.ร.บ. หลักทรัพย์")
- ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 ("ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551")
- ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทฯ ดังที่เปลี่ยนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 ("ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01")
- กฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
นอกจากนี้ ยังมีรายการที่ได้รับยกเว้นโดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ โดยนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันนี้ มีรายละเอียด ดังนี้

1. คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

"รายการที่เกี่ยวโยงกัน" หมายถึง รายการระหว่างบริษัทฯ หรือบริษัทฯ อยู่กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ หรือรายการระหว่างบริษัทฯ อยู่กับบุคคลที่เกี่ยวโยงของบริษัทฯ อยู่

"การตกลงเข้าทำรายการ" หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปยังลินทรัพย์ การให้เข้าหรือเข้าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

"บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน" หมายความรวมถึงบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ หรือบริษัทฯ อยู่ รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทฯ หรือบริษัทฯ อยู่
 - (2.1) ผู้บริหาร
 - (2.2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(2.3) ผู้มีอำนาจควบคุม

(2.4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(2.5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (2.1) ถึง (2.4)

(3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติกรรมนั้งซึ่งได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ เห็นว่ามีพฤติกรรมนั้นทำงานเดียวกัน

(4) บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง

(4.1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทฯ

(4.2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ (4.1)

(4.3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4.1) หรือ (4.2) มีอำนาจควบคุมกิจการ

(4.4) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัทฯ ทำธุกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้เฉพาะการทำธุกรรมดังกล่าว

(4.4.1) กรรมการของบริษัทฯ

(4.4.2) ผู้บริหารของบริษัทฯ

(4.4.3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทฯ

(4.4.4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทฯ

(4.4.5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (4.4.1) - (4.4.4)

“ผู้บริหาร” หมายถึง กรรมการผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากกรรมการผู้จัดการ ลงมาและผู้มีตำแหน่งเทียบเท่ารายที่ 4 ทุกราย รวมถึงตำแหน่งในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“รายการธุรกิจปกติ” หมายถึง รายการใดๆ ที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยดำเนินการเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการซึ่งเป็นไปตามขั้นตอนของการดำเนินงานตามปกติ เช่นเดียวกับที่ปฏิบัติกับคู่สัญญารายอื่นๆ และมีความสมเหตุสมผลของการทำรายการเพื่อสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย และเพื่อก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ

“รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ” หมายถึง รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกระทำการเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ

“ข้อยกเว้นตามมาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ” หมายถึง ธุกรรมที่เข้าลักษณะเดียวกับบริษัทฯ ดังต่อไปนี้

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน



- (1) กฎกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญาณจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- (2) การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง
- (3) กฎกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น
- (3.1) บริษัทที่อยู่ที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90 ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัท อยู่ หรือ
- (3.2) บริษัทที่อยู่ที่กรรมการผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้นหรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่า โดยตรงหรือโดยอ้อมไม่เกินร้อยละ 10 และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย
- (4) กฎกรรมในประเภทหรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราที่คณะกรรมการกำหนดทุนประกอบกำหนดตามตารางการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในข้อ 5 ของนโยบายนี้
- (5) บริษัทด้วยเปลี่ยนหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวโยงในลักษณะดังนี้
- (5.1) เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่างกว่าราคากลางและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน
- (5.2) บุคคลที่เกี่ยวโยงกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)
- (5.3) บุคคลที่เกี่ยวโยงกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายซึ่งของบริษัทด้วยเปลี่ยนหรือบริษัทย่อยโดยรับประกันผลการจำหน่าย
- (5.4) รายการที่บริษัทด้วยเปลี่ยนหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทด้วยเปลี่ยนหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว

2. ขอบเขต

- นโยบายนี้ใช้สำหรับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้
- (1) เมื่อบริษัทฯหรือบริษัทย่อยทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) เมื่อบริษัทฯหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใดๆที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าวของบริษัทฯหรือบริษัทย่อย นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน



3. ประเภทของรายการที่เกี่ยวโยงกัน

รายการที่เกี่ยวโยงกัน แบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

4. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ดังนี้

- (1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน บริษัทฯ จะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่บริษัทฯ ใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
- (2) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ ควรหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะราคาและมาตรฐานในตลาดทั่วไป เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับ ชุดรวมที่เป็นรายการที่เกี่ยวโยงกัน
- (3) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถ เปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทฯ ต้องแสดงให้เห็นได้ว่าอตรากำไรมีขั้นต้นที่บริษัทฯ ได้รับ จากรายการที่เกี่ยวโยงกัน ไม่แตกต่างจากชุดรวมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่ต่างกัน
- (4) บางกรณีบริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากการรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทฯ หรือบริษัทในกลุ่มแต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่ สำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าราคាតั้งกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
- (5) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำชุดรวมกับบริษัทฯ หรือบริษัทฯ อยู่ได้ต่อเมื่อ ชุดรวมดังกล่าวได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ แล้ว เนื่องแต่เป็นชุดรวมที่เป็นข้อตกลง ทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญาณจะพึงกระทำการกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วย อำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มี ความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตาม หลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของชุดรวมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ

- (6) หากบริษัทฯมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวโยงกันอื่นๆที่เข้าข่ายตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน บริษัทฯจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- (7) บริษัทฯต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการระหว่างกันตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นๆ ตามแต่กรณี และเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวโยงกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริงถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบาย หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

5. การอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

บริษัทฯได้กำหนดจำนวนการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันตามประเภท เงื่อนไขและขนาดของรายการ สรุปได้ดังนี้

ประเภทรายการ	จำนวนดำเนินการ		
	รายการขนาดเล็ก	รายการขนาดกลาง	รายการขนาดใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ		
- ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
3. รายการเข้าหรือให้เข้า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปีและไม่มี เงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ + เปิดเผย ข้อมูลต่อ ตลท.	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือ บริการ	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.	ผู้ถือหุ้น
5. รายการให้หรือรับความ ช่วยเหลือทางการเงิน - ให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวโยงหรือบริษัทที่ บุคคลที่เกี่ยวโยงถือหุ้นมากกว่าที่ บริษัทฯถือ	คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้าน บาท หรือร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ สุทธิ แล้วแต่จำนวน ใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำ กว่า)

ประเภทรายการ	จำนวนดำเนินการ		
	รายการขนาดเล็ก	รายการขนาดกลาง	รายการขนาดใหญ่
- รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินอื่น	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	ผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวโยงกันมีรายละเอียด ดังนี้

- (1) รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (2) รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (3) รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

“มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ” หมายถึง สินทรัพย์รวม – สินทรัพย์ไม่มีตัวตน – หนี้สินรวม – ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี)

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี เป็นต้น โดยยกเว้นไม่ต้องหักสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ก่อให้เกิดรายได้หลัก เช่น สัมปทาน เป็นต้น

6. การดำเนินการขออนุมัติและการเปิดเผยเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

- (1) รายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชี หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่างๆตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว ให้ฝ่ายจัดการจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดมากกว่า 1 ล้านบาท หรือเกินกว่าร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส และให้เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทฯด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ฝ่ายจัดการผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

- (2) รายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นรายการขนาดเล็ก หรือขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการคำนวณ ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่อง



ต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

(2.1) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อรองกรรมการผู้จัดการด้านการเงินและบริหารก่อนนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ

(2.2) กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสูตรที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคา หรือที่ปรึกษาทางการเงิน เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ

(2.3) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันต่อไป ในการนั้นต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

(2.4) เปิดเผยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทฯ ตลอดจนเปิดเผยต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์โดยมีสารสนเทศขึ้นต่อตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด

(3) รายการที่เกี่ยวโยงที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

(4) กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

(3.1) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อนำเสนอต่อรองกรรมการผู้จัดการด้านการเงินและบริหารก่อนนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ

(3.2) กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้มีบุคคลภายนอกที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชี ผู้ประเมินราคา หรือที่ปรึกษาทางการเงิน เป็นต้น ที่เป็นอิสระจากบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการการดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ

(3.3) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันต่อไป ในการนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันไม่เข้าร่วมประชุม ในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

(3.4) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวโยงกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวด้วย ในการนี้บริษัทฯ มีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอน และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

อนุมัติโดยคณะกรรมการบริษัทในการประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2564 วันที่ 11 พฤศจิกายน พ.ศ. 2564


(นายสนัน อังคูบลกุล)

ประธานกรรมการ
