

นโยบายหลักการเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย

บริษัท ไมโครไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด

บริษัท ไมโครไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด

นโยบาย

ที่ PL - MI - 008

เรื่อง หลักการเกี่ยวกับการเข้าทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย

1. วัตถุประสงค์

บริษัท ไมโครไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (“บริษัท”) อาจมีการทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จึงได้กำหนดหลักการในการทำธุรกรรมดังกล่าว

2. ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ”) ได้กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่บางประการเพิ่มเติมในข้อกำหนดในหมวด 3/1 ซึ่งได้แก่ เรื่องการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและ/หรือบริษัทย่อยและ/หรือบริษัทร่วมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่กำหนดไว้ภายใต้มาตรา 89/12 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ ดังนี้

กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะกระทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวจะเข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

(1) ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

(2) การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง

(3) ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น

(ก) บริษัทย่อยที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละเก้าสิบของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย หรือ

(ข) บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้นหรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินจำนวน อัตรา หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

(4) ธุรกรรมในประเภทหรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ในการประกาศกำหนดตาม (3) (ข) หรือ (4) คณะกรรมการกำกับตลาดทุนอาจกำหนดให้ธุรกรรมที่กำหนดต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการด้วยก็ได้

และภายใต้มาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ สำนักงานคณะกรรมการหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้มีหนังสือเวียนที่ กต.จ. (ว) 38/2551 ลงวันที่ 16 กรกฎาคม 2551 เรื่อง คำแนะนำในการปฏิบัติตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 เพื่อแนะนำแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับขออนุมัติคณะกรรมการในการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้ากับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/12(1) ทั้งนี้ ไม่ว่าจะป็นรายการใหม่ที่จะเกิดขึ้นในอนาคตหรือรายการที่ต่อเนื่องจากรายการที่ทำให้อยู่ก่อนแล้ว โดยภายใต้ข้อกำหนดดังกล่าวกำหนดให้บริษัท และ/หรือบริษัทย่อยของบริษัทที่จะทำธุรกรรมกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องต้องนำข้อตกลงดังกล่าวไปขออนุมัติจากคณะกรรมการหรือขออนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการก่อนการทำธุรกรรม แม้ธุรกรรมดังกล่าวจะเป็นรายการปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ซึ่งตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติรายการดังกล่าวได้เองโดยไม่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการ

ดังนั้น บริษัทจึงต้องขออนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าวได้โดยไม่ต้องขออนุมัติการทำรายการจากที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับวิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง โดยบริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

ในการนี้ “ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง” ให้ความหมายรวมถึงข้อตกลงซึ่งมีลักษณะใดลักษณะหนึ่งต่อไปนี้

- ธุรกรรมที่โดยปกติบริษัททำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ด้วยและสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบธุรกรรมที่บริษัททำกับคู่ค้าอื่น และธุรกรรมที่บริษัททำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วมีราคาเงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่ต่างกัน
- ธุรกรรมที่บริษัททำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง เท่านั้น แต่สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทสามารถหา

ข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน

- ธุรกรรมที่โดยปกติทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ด้วย โดยสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการโดยเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าได้ แต่บริษัทสามารถแสดงได้ว่า อัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น หรืออัตรากำไรขั้นต้นที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทสามารถพิจารณาปรับปรุงหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปได้เป็นครั้งคราวตามสมควร

นโยบายหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 001 เมื่อวันที่ 23 เดือนมกราคม พ.ศ. 2566 และมีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 24 เดือนมกราคม พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง และบริษัทจะมีการทบทวนนโยบายดังกล่าวในทุกๆปีอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน

ลงชื่อ.....

(นายศมน สุวรรณรัตน์)

ประธานกรรมการบริษัท