

นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท ไมโครไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด

ประวัติการแก้ไข

ฉบับที่	รายละเอียด	วันที่แก้ไข	วันที่มีผลบังคับใช้
001	นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน	แก้ไขครั้งที่ 1 วันที่ 20 ธันวาคม 2565	วันที่ 24 มกราคม 2566
	<p>1. หัวข้อลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มเติม:</p> <p>ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน อาจแบ่งเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ลักษณะที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้มีการทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของ ผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ - ลักษณะที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้มีการทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่ได้รับเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น 		
	<p>2. รายการที่ได้รับการยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มเติม:</p> <ul style="list-style-type: none"> - รายการการให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง - ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น: <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทย่อยที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90% - บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นหรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดย อ้อมไม่เกินอัตราหรือลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดกำหนด - บริษัทจดทะเบียนทำรายการกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นไม่เกินกว่า 10%และไม่ได้ เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย - รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน ที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกับหุ้นในบริษัทย่อย ดังกล่าวไม่เกิน 10% และไม่ได้ เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย - บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องในลักษณะดังนี้ <ol style="list-style-type: none"> 1) เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการ เพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 		

	<p>2) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)</p> <p>3) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จำหน่ายช่วงของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยโดย ได้รับประกันผลการจำหน่าย</p> <p>4) จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)</p> <p>- รายการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการนิติบุคคลซึ่งบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย ได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว</p> <p>- รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์</p>		
	<p>3. เพิ่มเติม:</p> <p>บริษัทจะกำหนดให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเพื่อให้ สอดคล้องกับการปฏิบัติงานปัจจุบันในบริษัทย่อย</p>		
	<p>4. หัวข้อการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพิ่มเติม:</p> <p>บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้</p> <p>- กรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องแสดงตนและแจ้งให้บริษัทได้ทราบถึงความเป็นอิสระ ความสัมพันธ์ หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกันในกิจการซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>- บริษัทจะหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>- สำหรับกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะนำรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัท ซึ่งการดูแลรายการดังกล่าวจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์</p> <p>- บริษัทได้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการปฏิบัติให้พนักงานทั้งบริษัท เพื่อให้บริษัทได้รับความเชื่อถือ และไว้วางใจ จากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย</p> <p>- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท รวมทั้งจริยธรรมในการประกอบอาชีพของบริษัทโดยเคร่งครัด</p>		
	<p>5. หัวข้อขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเพิ่มเติม:</p>		

	<p>บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงในการปฏิบัติเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดในการปฏิบัติ ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วย ความจำเป็นด้วยความสมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่ เป็นธรรม ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท - ถ้าไม่มีเกณฑ์ราคาตาม 6.1 เพื่อใช้ในการอ้างอิง บริษัทจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคา ภายนอก ภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน - บริษัทอาจใช้รายงานของผู้ประเมินอิสระ มาทำการเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าว มีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท - กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของ บริษัท จะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ ต่อเมื่อ ธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็น ข้อตกลง ทางการค้าในลักษณะทั่วไปที่จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจการเจรจาต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในสถานะที่ตน เป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการไว้แล้ว - ถ้าบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้า ขยายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. ก็ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าว อย่างเคร่งครัด - บริษัทจะทำการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ สำนักงาน ก.ล.ต. โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาด 		
--	--	--	--

บริษัท ไมโครไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด

นโยบาย

ที่ PL - MI - 007

เรื่อง การทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. วัตถุประสงค์

บริษัท ไมโครไฟเบอร์อุตสาหกรรม จำกัด (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย (ถ้ามี) อันอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการดำเนินกิจกรรมทางธุรกิจขึ้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม และเกิดประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้น โดยบริษัทควรหลีกเลี่ยงการกระทำที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์โดยกำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานผู้มีส่วนได้เสียกับธุรกรรมที่เกี่ยวข้อง มีหน้าที่ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์ หรือการมีส่วนได้เสียของตนในการทำธุรกรรมดังกล่าว และจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณา รวมถึงอำนาจในการอนุมัติธุรกรรมนั้น ๆ

ในการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“**พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์**”) ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“**สำนักงาน ก.ล.ต.**”) และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“**ตลาดหลักทรัพย์ฯ**”) ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทและบริษัทย่อย และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)

2. นิยาม

รายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และนิยามอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามประกาศสำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ และ/หรือ ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

3. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน อาจแบ่งเป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- 3.1 ลักษณะที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้มีการทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของ ผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.2 ลักษณะที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้มีการทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่ได้รับเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

4. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 รายการการให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง

4.2 ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น:

4.1.1 บริษัทย่อยที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่น้อยกว่า 90%

4.1.2 บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นหรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อมไม่เกินอัตราหรือลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดกำหนด

4.1.3 บริษัทจดทะเบียนทำรายการกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกับผู้ถือหุ้นไม่เกินกว่า 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย

4.1.4 รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยของบริษัทจดทะเบียน ที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกิน 10% และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

4.1.5 บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องในลักษณะดังนี้

1) เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

2) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)

3) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จำหน่ายช่วงของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยโดยได้รับประกันผลการจำหน่าย

4) จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)

4.1.6 รายการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการนิติบุคคล ซึ่งบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว

4.1.7 รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

5. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญเกี่ยวกับการป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในรายการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

5.1 กรรมการบริษัท และผู้บริหารต้องแสดงตนและแจ้งให้บริษัทได้ทราบถึงความเป็นอิสระ ความสัมพันธ์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกิจการซึ่งอาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

5.2 บริษัทจะหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่เกี่ยวข้องเพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 5.3 สำหรับกรณีที่บริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะนำรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอคณะกรรมการบริษัทซึ่งการดูแลรายการดังกล่าวจะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
- 5.4 บริษัทได้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการปฏิบัติให้พนักงานทั้งบริษัท เพื่อให้บริษัทได้รับความเชื่อถือและไว้วางใจ จากผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย
- 5.5 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดของบริษัท รวมทั้งจริยธรรมในการประกอบอาชีพของบริษัท โดยเคร่งครัด

6. ขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้ตระหนักและให้ความสำคัญถึงในการปฏิบัติเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ สำนักงาน ก.ล.ต. ประกาศกำหนดในการปฏิบัติ ดังนั้นบริษัทจึงได้กำหนดขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการเกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้

- 6.1 บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วย ความจำเป็นด้วยความสมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม ซึ่งก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- 6.2 ถ้าไม่มีเกณฑ์ราคาตาม 6.1 เพื่อใช้ในการอ้างอิง บริษัทจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน
- 6.3 บริษัทอาจใช้รายงานของผู้ประเมินอิสระ มาทำการเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการเกี่ยวข้องที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- 6.4 กรรมการ ผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องของ บริษัท จะทำธุรกรรมกับบริษัท หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็น ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะทั่วไปที่จะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจการเจรจาต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในสถานะที่ตน เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันแล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการไว้แล้ว
- 6.5 ถ้าบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. ก็ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าว อย่างเคร่งครัด
- 6.6 บริษัทจะทำการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ สำนักงาน ก.ล.ต. โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี

6.7 บริษัทจัดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานการตรวจสอบซึ่งต้องรายงานต่อ คณะกรรมการตรวจสอบ มีมาตรการการควบคุม ตรวจสอบดูแลและสอบทานการทำรายการให้ถูกต้องตามที่ กำหนดไว้

6.8 ทั้งนี้เมื่อมีการทำรายการระหว่างกันต้องจัดทำหลักฐานประกอบเพื่อพิสูจน์ราคาของรายการระหว่างกัน ดังกล่าวว่าเป็นไปตามราคาตลาดและแนบหลักฐานในชุดเอกสารรายการระหว่างกันนั้นๆ

7. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีนโยบาย และมาตรการที่สำคัญ รวมถึงขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน ดังนี้

7.1 คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน อย่างชัดเจน และโปร่งใส เพื่อไม่ให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์แก่ฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง และให้เป็นไปตาม กฎหมาย หลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่าง ครบถ้วน โดยผ่านกระบวนการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบ และคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เป็นหลัก ซึ่งคณะกรรมการบริษัทจะดูแลให้การปฏิบัติเป็นไปตามข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่ เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนพิจารณา การเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและ ครบถ้วน

7.2 การพิจารณาอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น บริษัทจะคำนึงถึงความเหมาะสมของ ราคา ความสมเหตุสมผลผลของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนิน ธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็น ธรรม และบริษัทจะทำการตรวจสอบและดูแลธุรกรรมที่เกิดขึ้นอย่างสม่ำเสมอ

7.3 บริษัทอาจจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่ เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือ คณะกรรมการ บริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

7.4 บริษัทหรือบริษัทย่อยจะทำธุรกรรมรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือ บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติตามเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ และ สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด และเป็นรายการที่มีลักษณะตามนโยบายบริษัทวันแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลง ทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจ ต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง

แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่ คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

7.5 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท ควรละเว้นการทำธุรกรรมในลักษณะที่เป็นการทำรายการ ระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานทุกคน มีหน้าที่ต้องรายงานการมีส่วนได้เสียเกี่ยวกับการบริหารจัดการ กิจการของบริษัท การปฏิบัติหน้าที่ทั้งของตนเองและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ที่อาจจะก่อให้เกิดความขัดแย้งทาง ผลประโยชน์ทางธุรกิจกับบริษัทด้วย อาทิ การถือหุ้นในกิจการที่มีลักษณะเป็นแข่งขันกับกิจการของบริษัท การร่วมลงทุนหรือมีผลประโยชน์กับคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทหรือลูกค้าของบริษัท การดำรงตำแหน่ง ใด ๆ หรือการเข้าร่วมเป็นที่ปรึกษาของคู่ค้าที่ประกอบธุรกิจกับบริษัทหรือลูกค้าของบริษัท หรือขายสินค้า หรือการให้บริการกับบริษัท ทั้งทางตรงหรือทางอ้อม เป็นต้น

7.6 กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัท จะต้องไม่แสวงหาประโยชน์ให้แก่ตนเองหรือผู้อื่น โดยอาศัย ข้อมูลอันเป็นความลับของบริษัท เช่น แผนงาน รายได้ ผลประโยชน์ มติที่ประชุม การคาดคะเนทางธุรกิจ การประมวลราคา รวมไปถึงข้อมูลที่สำคัญของบริษัท ไม่ว่าจะการกระทำดังกล่าว จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อ บริษัทหรือไม่ก็ตาม นอกจากนี้ กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัททุกคน จะต้องปฏิบัติตาม นโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทอย่างเคร่งครัด

7.7 บริษัทจะต้องจัดทำรายงานการสรุปการทำธุรกรรมรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อ รายงานให้กับที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทพิจารณาทุกไตรมาส (ถ้า มี)

7.8 ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกันของบริษัท กรรมการที่มีส่วนได้เสีย และ/หรือ กรรมการที่เป็นบุคคลเกี่ยวข้องกัน จะไม่เข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณา อนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือ ถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นเป็น สำคัญ

8. บริษัทได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และ รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

8.1 การทำรายการทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ได้แก่ การขายสินค้า การบริการ เป็นต้น ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจ ปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท และเป็นรายการที่อาจจะเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต โดย หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ที่เข้าทำกับ

กรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. และมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง (แล้วแต่กรณี) และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาและเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว

8.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป การทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป จะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความเหมาะสมทางราคา โดยพิจารณาราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ ที่เป็นธรรมและสมเหตุสมผล เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้น มีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม และนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ อย่างไรก็ตาม หากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่มีขนาดใหญ่ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. ภายหลังจากที่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำรายการดังกล่าวเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

9. นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชน และจดทะเบียนเข้าเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ แล้ว การเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักการ ดังนี้

9.1 บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามนโยบายของบริษัท หมายความว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนข้อบังคับ ประกาศและคำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

9.2 ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกิดขึ้นเป็นปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติ และคาดว่าจะเกิดขึ้นอย่างต่อเนื่องในอนาคต บริษัทจะดำเนินการตามหลักเกณฑ์และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และการเข้าทำรายการดังกล่าวจะเป็นไปตามหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปตามที่มีการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ในกรณีนี้ ฝ่ายจัดการจะมีการจัดทำรายการสรุปการเข้าทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบทุกไตรมาส (ถ้ามี) เพื่อประกอบการจัดทำแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report)

9.3 การเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ต้องเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่สำนักงาน ก.ล.ต. รวมทั้งตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด อีกทั้งเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีเกี่ยวกับบริษัทหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของสภาวิชาชีพบัญชี

10. บริษัทกำหนดให้มีการสอบทานและทบทวนนโยบายเป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงที่มีสาระสำคัญ เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติงานในปัจจุบัน

นโยบายการทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 001 เมื่อวันที่ 23 เดือนมกราคม พ.ศ. 2566 และมีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 24 เดือนมกราคม พ.ศ. 2566 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลง

ลงชื่อ.....

(นายสมณ สุวรรณรัตน์)

ประธานกรรมการบริษัท