

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ของ

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน)

บริษัท ดับบลิวเอชเอ อินดัสเตรียล ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและเป็นธรรม รวมถึงเพื่อให้เป็นไปตามกฎเกณฑ์และประกาศต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

"รายการที่เกี่ยวข้องกัน" หมายถึง รายการระหว่างบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยของบริษัท กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท¹

"การตกลงเข้าทำรายการ" หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว

"บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน" ให้มีความหมายตามที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551") และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) ("ประกาศตลาดหลักทรัพย์") กล่าวคือ

¹ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 ได้กำหนดว่าประกาศดังกล่าวไม่ใช้บังคับกับการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

² ตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01 "ผู้ถือหุ้นรายใหญ่" หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

³ ตามมาตรา 89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) "อำนาจควบคุมกิจการ" หมายถึง

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่² ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทฯ ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1)
- (3) บุคคลใด ๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ (1) หรือ (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเห็นว่ามีความสัมพันธ์กัน
- (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทฯ³
- (5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ (4)
- (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัทฯ ทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
 - (ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ
 - (ข) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทฯ
 - (ค) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทฯ
 - (ง) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตามข้อ (ก) (ข) หรือ (ค)

2. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ("กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์") ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 และประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง และหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน (รวมเรียกว่า "หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน") โดยมีมาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (1) คณะกรรมการบริษัทจะจัดให้มีขั้นตอนการพิจารณาอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอยู่ภายใต้กรอบจริยธรรมที่ดีและผ่านการกลั่นกรองจากคณะกรรมการตรวจสอบโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นหลัก ซึ่งจะดูแลให้การปฏิบัติ ตลอดจนพิจารณาการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อสาธารณชนให้มีความถูกต้องและครบถ้วน โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (2) การพิจารณาอนุมัติรายการจะคำนึงถึงความเหมาะสมของราคา ความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือ ราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการดังกล่าวในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือ สามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม
- (3) ในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บุคคลที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้าร่วมประชุม และจะไม่มีสิทธิออกเสียงในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ
- (4) บริษัท หรือบริษัทย่อยจะทำธุรกรรมรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ต่อเมื่อบริษัท ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (5) ในกรณีที่เห็นสมควร บริษัท อาจจะทำให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความเชี่ยวชาญ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)
- (6) บริษัท จะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท และการประชุมคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (7) ฝ่ายตรวจสอบภายในจะมีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญาหรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้
- (8) บริษัท ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปี และ/หรือ แบบรายงานอื่นใด รวมถึงหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องของสภาวิชาชีพบัญชี ตามแต่กรณี และเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3. หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (1) รายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป

- (ก) ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันได้ หากธุรกรรมดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติระหว่างบริษัท และ/หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ดินมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ("ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป") และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว และขนาดหรือลักษณะของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (ข) บริษัท อาจพิจารณา "ข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป" ตามหลักเกณฑ์ ดังต่อไปนี้
- 1) ในกรณีที่ธุรกรรมเป็นธุรกรรมที่บริษัท ทำหรือสามารถทำกับคู่ค้าอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน ธุรกรรมที่บริษัท ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจะเป็นธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หากราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ของธุรกรรมดังกล่าวไม่แตกต่างกับธุรกรรมที่บริษัท ทำกับคู่ค้าอื่น
 - 2) ในกรณีที่ธุรกรรมเป็นธุรกรรมที่บริษัท จำเป็นต้องทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเท่านั้น แต่สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน และมีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย ธุรกรรมที่บริษัท ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจะเป็นธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หากราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ของธุรกรรมดังกล่าวไม่แตกต่างกับราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงมาตรฐานในตลาด
 - 3) ในกรณีที่ธุรกรรมเป็นธุรกรรมที่โดยปกติบริษัท ทำกับคู่ค้าอื่นที่ไม่ใช่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน และสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะเฉพาะ หรือต้องสั่งทำตามความต้องการโดยเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าได้ ธุรกรรมที่บริษัท ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจะเป็นธุรกรรมที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หากบริษัท สามารถแสดงได้ว่า อัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัท ได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น หรืออัตรากำไรขั้นต้นที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกับที่ผู้ประกอบการธุรกิจมีลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) รายการที่เกี่ยวข้องกันนอกเหนือจาก (1)

ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่นอกเหนืออำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ บริษัท จะดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ รวมถึงการพิจารณาขนาดของรายการ

ดังกล่าว ทั้งนี้ คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมทางด้านราคาของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือ มีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอก และ/หรือราคาตลาด และ/หรือ มีราคาหรือเงื่อนไขของการทำรายการในระดับเดียวกันกับบุคคลภายนอก และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรมและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการต่อไป (แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาดของรายการและเงื่อนไขภายใต้หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน)

4. การพิจารณาขนาดรายการและการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

กรณีรายการระหว่างบริษัท หรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ให้พิจารณาขนาดของรายการและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย การได้รับมติอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี ทั้งนี้ ขึ้นอยู่กับขนาดของรายการ และเงื่อนไขภายใต้หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน)

5. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของบริษัท โดยฝ่ายจัดการจะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการอนุมัติการทำรายการดังกล่าว และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาสเพื่อสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการและเพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และให้เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท ด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ฝ่ายจัดการ ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

(2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
 - (ข) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
 - (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป ในการนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
 - (ง) เปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยมีสารสนเทศขึ้นตามตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด
- (3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและนำเสนอที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- (ข) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป ในการนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (ง) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำ

รายการที่เกี่ยวข้องกันและต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวด้วย ในการนี้ บริษัทฯ มีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

- (จ) การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาการเงินอิสระ (IFA) ให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าว โดยที่ปรึกษาการเงินอิสระ (IFA) จะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่าง ๆ เช่น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการต่อบริษัทฯ ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขรายการ และความเสี่ยง เป็นต้น

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ได้รับการอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2567 เมื่อวันที่ 25 ตุลาคม 2567 และให้มีผลใช้บังคับเมื่อหุ้นของบริษัทฯ ได้เข้าจดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



(นางสาวจริพร จารุกรสกุล)
ประธานคณะกรรมการบริษัท