

ประกาศบริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน) เรื่อง นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

ตามที่ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 11/2561 เมื่อวันที่ 19 มิถุนายน 2561 มีมติอนุมัติการปรับปรุง/เพิ่มเติม ประกาศบริษัท เรื่อง นโยบายการทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามมาตรฐานของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จึงให้ยกเลิกนโยบายการทำรายการระหว่างกัน ฉบับประกาศ ณ วันที่ 26 พฤศจิกายน 2558 และให้ใช้ประกาศฉบับนี้แทน เพื่อเป็นแนวทางดำเนินการของบริษัทไว้ ดังต่อไปนี้

1. หลักการและเหตุผล

บริษัทตระหนักถึงความสำคัญของนโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและมีแนวทางปฏิบัติในการเปิดเผยข้อมูลและอนุมัติการเข้าทำรายการอย่างถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปอย่างสมเหตุสมผล เพื่อให้การบริหารจัดการมีความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ จึงกำหนดแนวทางการเปิดเผยข้อมูลและอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามแนวปฏิบัติของบริษัทที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

2. วัตถุประสงค์

2.1 เพื่อกำกับดูแลการบริหารจัดการของบริษัทให้มีความโปร่งใส ป้องกันการฉ้อฉลประโยชน์ เพื่อสร้างประสิทธิภาพในการดำเนินธุรกิจร่วมกันให้กับธุรกิจของบริษัทในกลุ่ม เพื่อให้เกิดการประสานประโยชน์และการสร้างมูลค่าเพิ่มให้กับทุกองค์กรที่เกี่ยวข้อง

2.2 เพื่อให้มีแนวทางที่ชัดเจนในการอนุมัติรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

2.3 เพื่อเป็นการดูแลรักษาผลประโยชน์ของผู้ถือหุ้นโดยรวม และเพื่อให้ผู้ถือหุ้นได้รับทราบข้อมูลเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3. นิยาม

“บริษัท” หมายถึง บริษัทบริหารสินทรัพย์ กรุงเทพพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง ให้มีความหมายเช่นเดียวกับบทนิยามของคำดังกล่าวที่กำหนดไว้ในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1)
- (3) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) และ (2)
- (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- (5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4)
- (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย

ก. กรรมการของบริษัท

ข. ผู้บริหารของบริษัท

ค. บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

ง. กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท

จ. คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของ (ก) ถึง (ง)

“ผู้บริหาร” หมายถึง กรรมการผู้จัดการใหญ่หรือเทียบเท่า หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกต่อจากกรรมการผู้จัดการใหญ่หรือเทียบเท่าลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสาขางานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- (1) ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับก่อนแก้ไข)

“ญาติสนิท” หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร

“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

“รายการธุรกิจปกติ” หมายถึง รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ

“รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ” หมายถึง รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจทั่วไปมีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทตน

4. กรอบนโยบายการทำรายการระหว่างกัน

4.1 นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

การเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) ด้วย

ในหลักการ ให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้า ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และบริษัทจะต้องจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการบริษัทในครั้งต่อไป

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นแล้วแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

กรณีที่มีรายการระหว่างกันของบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และมีการเปรียบเทียบกับราคาของบุคคลภายนอกหรือราคาตลาด หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัท เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการหรือผู้ถือหุ้นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท

ทั้งนี้ในการดำเนินการตามวรรคที่ 3 และ 4 ข้างต้นบริษัทจะกำหนดให้ดำเนินการตามที่ระบุไว้ในข้อ 11

4.2 แนวโน้มการทำรายการระหว่างกันในอนาคต

ภายหลังจากที่บริษัทได้เสนอขายหุ้นต่อประชาชนครั้งแรก (IPO) แล้ว การเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับ

หากบริษัทประสงค์จะเข้าทำธุรกรรมกับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติตามนโยบายและขั้นตอนที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นอย่างเคร่งครัด โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะให้แนวทางในการพิจารณาโดยพิจารณาความจำเป็นของรายการต่อการดำเนินงานของบริษัท และพิจารณาเปรียบเทียบกับราคาซื้อขายที่เทียบเคียงที่ทำกับบุคคลภายนอก (หากมี) รวมถึงพิจารณาสาระสำคัญของขนาดรายการด้วย

อย่างไรก็ดี หากมีการเข้าทำรายการระหว่างกัน บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน โดยความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบหรือบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัทหรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้นทุกราย

5. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยหลักแบ่งเป็น 2 ลักษณะดังนี้

5.1 เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

5.2 เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

6. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน แบ่งเป็น 6 ประเภท ดังนี้

- 6.1 รายการธุรกิจปกติ
- 6.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- 6.3 รายการเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี
- 6.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- 6.5 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
- 6.6 รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม ข้อ 6.1 ถึง 6.5

7. หลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์ในการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

7.1 ให้ใช้เกณฑ์ราคา ตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผลและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

7.2 กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป เพื่อใช้อ้างอิง ให้พิจารณาเปรียบเทียบกับราคาสินค้า หรือบริการกับราคายานนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน

7.3 พิจารณารายงานของผู้ประเมินอิสระซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยที่อาจอ้างอิงในการเปรียบเทียบกับราคา สำหรับรายการระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท

8. ประเด็นสำคัญในการพิจารณา หรือนำเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ

8.1 เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือหน่วยงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

8.2 ความสมเหตุสมผลทางด้านราคา และเงื่อนไขทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบกับในการทำรายการกับบริษัทอื่น

8.3 ความเห็นของผู้ประเมินอิสระ หรือ ที่ปรึกษาทางการเงิน (หากมีความจำเป็นต้องใช้ความเห็นดังกล่าว)

9. การอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

9.1 พิจารณขนาดของรายการตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

- (1) รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือเท่ากับ ร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (2) รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่า ร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- (3) รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

9.2 อำนาจอนุมัติการเข้าทำรายการ

(1) ฝ่ายจัดการ กรณีทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกันและเป็นรายการที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หรือเป็นรายการขนาดเล็กที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไป ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ อย่างไรก็ตาม ข้อตกลงดังกล่าวควรเป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่ได้รับอนุมัติจาก คณะกรรมการ¹

(2) คณะกรรมการบริษัท กรณีทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นไปตาม เงื่อนไขการค้าทั่วไปที่มีขนาดกลาง ให้คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

(3) ผู้ถือหุ้น กรณีทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้า ทั่วไปที่มีขนาดใหญ่ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

รายการที่เกี่ยวข้องกัน ตาม ข้อ (2) ข้อ (3) ต้องถือปฏิบัติตามข้อ 11 โดยฝ่ายงานต้องนำเสนอผ่านหน่วยงาน Compliance และนำเสนอคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม (CG) เพื่อกลั่นกรอง และคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ ก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ดังปรากฏตามตาราง ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (เอกสารแนบท้าย)

9.3 การพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกรณีพิเศษ

ให้ฝ่ายจัดการมีอำนาจอนุมัติรายการที่เกี่ยวข้องกันโดยมิต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในข้อ 9.1 ข้อ 9.2 หรือการเปิดเผยข้อมูลตามข้อ 10 สำหรับการเข้าทำรายการซึ่งเป็นไปตามกรณีอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

(1) รายการประเภทการได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งการให้ความช่วยเหลือทางการเงินนั้นเป็นธุรกิจปกติของบุคคลดังกล่าว และรายการนั้นต้องมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

(2) การออกตราสารหนี้ที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

(3) รายการอื่นใด ตามที่คณะกรรมการจะอนุมัติหลักเกณฑ์และเงื่อนไขซึ่งเป็นรายการตามมาตรา 89/12 (1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่จะได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม

¹ หนังสือเวียน ที่ กตล.จ.(ว) 38/2551 เรื่องคำแนะนำในการปฏิบัติตามมาตรา 89/12 (1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551 ระบุว่า "... ข้อกำหนดข้างต้นที่ทำให้บริษัท...ที่จะทำธุรกรรมในลักษณะข้างต้น...ต้องนำข้อตกลงดังกล่าวไปขอ อนุมัติจากคณะกรรมการพร้อมขออนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการก่อนที่จะทำธุรกรรม แม้ธุรกรรมดังกล่าวจะเป็นรายการปกติหรือ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป (ซึ่งเดิมฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติรายการดังกล่าวได้เองโดยไม่ต้องขออนุมัติจาก คณะกรรมการ) สำนักงาน กตล. จึงขอแนะนำให้บริษัท...จัดให้มีการประชุมคณะกรรมการเพื่อนำข้อตกลงดังกล่าวขออนุมัติจาก คณะกรรมการหรือขออนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการ..."

10. การเปิดเผยข้อมูล

การเปิดเผยข้อมูลให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันรวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง

11. บทบาทของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

11.1 ฝ่ายงานที่มีธุรกรรมเกี่ยวกับ “การตกลงเข้าทำรายการ” ต้องตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องทุกครั้ง และปฏิบัติตามนโยบายที่บริษัทกำหนด

11.2 หน่วยงาน Compliance ให้คำปรึกษารายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกัน ที่ฝ่ายงานมีข้อสงสัย

11.3 ให้ฝ่ายงานนำเสนอคณะกรรมการกำกับดูแลกิจการที่ดีและความรับผิดชอบต่อสังคม พิจารณาก่อนกรอกรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกัน ที่จะนำเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

11.4 ให้ฝ่ายงานนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ความเห็นรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกัน ก่อนนำเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น

ประกาศ ณ วันที่ 19 มิถุนายน 2561



(นางทองอุไร ลิ้มปิติ)

ประธานกรรมการบริษัท

กลุ่มกำกับการปฏิบัติตามกฎเกณฑ์

ฝ่ายกฎหมาย

โทร. (02) 267-1900 ต่อ 5329

ตารางประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	เปิดเผย ต่อ ตลท.	ขออนุมัติ คณะกรรมการ บริษัท	ขออนุมัติ ที่ประชุม ผู้ถือหุ้น
1. รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ 1.1 รายการธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป 1.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปและ ค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้ จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	} ไม่จำกัดมูลค่า ของรายการ	-	-	-
1.3 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มี เงื่อนไขการค้า โดยทั่วไปและ ค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณ ได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $> 0.03\%$ แต่ $< 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	-	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
1.4 รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่ มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $> 0.03\%$ แต่ $< 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	✓
2. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $> 0.03\%$ แต่ $< 3\%$ ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	-	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
3. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	เปิดเผย ต่อ ตลาด.	ขออนุมัติ คณะกรรมการ บริษัท	ขออนุมัติ ที่ประชุม ผู้ถือหุ้น
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	✓
4. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน 4.1 บริษัทหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ดังต่อไปนี้ • บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นบุคคลธรรมดา	< 100 ลบ. หรือ < 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า	✓	✓	-
• บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลที่บริษัท จดทะเบียนหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่ น้อยกว่าสัดส่วนที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่ มิใช่บริษัทหรือบริษัทย่อย (แล้วแต่ กรณี) ถือหุ้นในนิติบุคคลนั้น	≥ 100 ลบ. หรือ ≥ 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า	✓	✓	✓ (4)
4.2 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินอื่น นอกจาก 4.1	≤ 1 ลบ. หรือ ≤ 0.03% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่ จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	✓ (4)

หมายเหตุท้ายตาราง

- (1) ✓ หมายถึง บริษัทมีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย ✓
- (2) - หมายถึง บริษัทไม่มีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย -
- (3) แม้ธุรกรรมจะเป็นรายการปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ซึ่งฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติรายการดังกล่าวได้โดยไม่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการ บริษัทควรจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการเพื่อนำข้อตกลงดังกล่าวขออนุมัติจากคณะกรรมการหรือขออนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการ²
- (4) กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว

² หนังสือเวียน ที่ กคค.จ.(ว) 38/2551 เรื่องคำแนะนำในการปฏิบัติตามมาตรา 89/12 (1) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2551