

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน



บริษัท เน็กซ์ พอยท์ จำกัด (มหาชน)

A black ink signature of Mr. Suthep Pongphitakorn, written in a cursive style.

(นายสุเทพ พงษ์พิทักษ์)

ประธานคณะกรรมการตรวจสอบ

A blue ink signature of Mr. Watsu Kullamkeilyang, written in a cursive style.

(นายวุฒ กุลมเกลี้ยง)

ประธานกรรมการบริษัท

(ฉบับปรับปรุงซึ่งได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 21/2568 เมื่อวันที่ 25 ธันวาคม 2568)

1. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทกำหนดนโยบาย โดยตระหนักถึงความรับผิดชอบที่มีต่อผู้ถือหุ้น ผู้มีส่วนได้เสียของบริษัท และการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส จึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มั่นใจได้ว่า การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัท และบริษัทย่อยเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

2. วัตถุประสงค์

คณะกรรมการบริษัท ได้กำหนดหลักเกณฑ์ เพื่อวางกรอบการปฏิบัติงานสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท เพื่อให้การดำเนินธุรกิจปกติของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับวิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน และเพื่อให้สอดคล้องกับประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทล.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 และกำหนดให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูล และการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546

3. คำนิยาม

3.1 **“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”** หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือรายการระหว่างบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

3.2 **“การตกลงเข้าทำรายการ”** หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

3.3 **“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน”** หมายถึง บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.3.1 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่

3.3.1.1 ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อยรวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

3.3.1.2 นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคล ดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย

- (1) ผู้บริหาร
- (2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (3) ผู้มีอำนาจควบคุม

(4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(5) ผู้ที่เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของบุคคลตาม (1) ถึง (4)

3.3.1.3 บุคคลใด ๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม 3.3.1.1 ถึง 3.3.1.2

3.3.2 บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

3.3.2.1 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่บุคคลนั้นเป็นนิติบุคคลใน ความหมายรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย

3.3.2.2 คู่สมรสบุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ตามข้อ 3.3.2.1

3.3.2.3 นิติบุคคลที่บุคคลตามข้อ 3.3.2.1 หรือข้อ 3.3.2.2 มีอำนาจควบคุมกิจการ

3.3.2.4 บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

เมื่อบุคคลใดกระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลตามข้อ 3.3.2.1 หรือ 3.3.2.2 จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ให้ถือว่าบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับการทำธุรกรรมนั้น

3.4 “**ผู้บริหาร**” หมายถึง ฝ่ายจัดการของบริษัทซึ่งประกอบด้วย ประธานเจ้าหน้าที่บริหารหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมาผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้อำนวยการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

3.5 “**ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**” หมายถึง ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในบริษัท เกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของบริษัท โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

3.6 “**ผู้ที่เกี่ยวข้อง**” หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลเกี่ยวข้อง คือ บุคคลหรือห้างหุ้นส่วน ตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่

3.6.1 คู่สมรส

3.6.2 บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ

3.6.3 ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง 3.6.1 หรือ 3.6.2 เป็นหุ้นส่วน

3.6.4 ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง 3.6.1 หรือ 3.6.2 เป็นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบหรือจำกัดความรับผิดชอบร่วมกันเกินกว่าร้อยละ 30

3.6.5 บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวรวมกัน 3.6.1 หรือ 3.6.2 หรือ 3.6.3 หรือ 3.6.4 ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30

3.6.6 บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมกัน 3.6.1 หรือ 3.6.2 หรือ 3.6.3 หรือ 3.6.4 หรือ 3.6.5 ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30

3.6.7 นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

3.7 **“ญาติสนิท”** หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิตหรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ดังนี้ คู่สมรส บิดา มารดา พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร

3.8 **“ผู้มีอำนาจควบคุม”** หมายถึง ผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

3.8.1 ผู้ถือหุ้นที่มีหรือออกเสียงในบริษัทที่เกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท

3.8.2 บุคคลที่ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อมไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด

3.8.3 ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

3.8.4 บุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญไม่ว่าอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้นหรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญาหรือการอื่นใด

3.9 **“บริษัทย่อย”** หมายถึง บริษัทที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมด รวมถึงบริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น โดยการถือหุ้นในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือหุ้น

3.10 **“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป”** หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคา และเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคา และเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

3.10.1 ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป

3.10.2 ราคา และเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป

3.10.3 ราคา และเงื่อนไขที่บริษัท แสดงได้ว่าเป็นราคา และเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

4. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติ เพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ

4.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการที่ทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติ ที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค

4.3 รายการเช่า หรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และเป็นรายการที่ไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า

4.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน

4.5 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

4.5.1 การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น ให้กู้ยืมเงิน ค้ำประกัน

4.5.2 การรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น กู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมจากการใช้วงเงินสินเชื่อ ของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้ำประกันการกู้ยืม

5. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานลูกจ้าง

5.2 ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็น

5.2.1 บริษัทย่อยที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90

5.2.2 บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียไม่ว่าโดยตรง หรือโดยอ้อมไม่เกินอัตราหรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนกำหนด

6. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการพิจารณารายการต่าง ๆ อย่างโปร่งใส และเป็นประโยชน์ต่อบริษัทเป็นสำคัญ ดังนั้น จึงให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกันโดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

6.1 กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อย ต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือรายการเกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

6.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) ตามหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

6.3 ปฏิบัติตามขั้นตอนของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

6.4 กำหนดราคา และเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) ที่เป็นธรรม และสมเหตุสมผล เพื่อประโยชน์ของบริษัท กรณีไม่มีราคาดังกล่าวจะเปรียบเทียบกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่คล้ายคลึงกัน

6.5 ผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่สามารถอนุมัติหรือออกเสียงลงมติในเรื่องดังกล่าว

6.6 ผู้บริหาร และพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท และจริยธรรมธุรกิจของบริษัท ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ตลอดจนจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั้งบริษัท

7. หลักการในการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดอำนาจการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

7.1 หากมีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แต่ต้องเป็นการทำรายการที่บริษัทได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

7.2 ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัท บริษัทย่อย และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทมีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าว ซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพล ในกรณีที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ หากคณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการเป็นหลักการทั่วไป ฝ่ายจัดการของบริษัท สามารถดำเนินการทำรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ได้ในทันที โดยไม่ต้องนำรายการดังกล่าวเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง ทั้งนี้ ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

7.3 การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติ จากคณะกรรมการบริษัท

7.3.1 ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ จัดเตรียมเอกสารหลักฐาน และข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

7.3.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม

7.3.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่สำคัญ ให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ

7.3.4 การประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุม และประสานกับเลขานุการบริษัท ในการจัดเตรียมวาระการประชุม นำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณานอุมัติการตกลงเข้าทำรายการต่อไป

7.3.5 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเตรียมเอกสารประกอบการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

7.3.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติรายงานนั้น และเลขานุการบริษัท จัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

7.4 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติ จากผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องจะนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้น เพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการ

8. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

8.1 หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียด ดังนี้

8.1.1 รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1.0 ล้านบาท หรือน้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

8.1.2 รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1.0 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20.0 ล้านบาทหรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

8.1.3 รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20.0 ล้านบาทหรือมากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

ประเภทรายการ	อำนาจดำเนินการ		
	ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง	ขนาดใหญ่
*1. รายการธุรกิจปกติ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ
**2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป - ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ+ คณะกรรมการบริษัท+ เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	ฝ่ายจัดการ+ ผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ ไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ+ เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	คณะกรรมการบริษัท+ เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท+ เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	ผู้ถือหุ้น

ประเภทรายการ	อำนาจดำเนินการ		
	ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง	ขนาดใหญ่
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน			
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบริษัท ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่า บจ. ถือ	***คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่าบุคคลเกี่ยวข้อง	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท+ เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	ผู้ถือหุ้น
- รับความช่วยเหลือทางการเงิน	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท+ เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาด.	ผู้ถือหุ้น

* รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติ เพื่อประกอบธุรกิจ ที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ขายสินค้า วัตถุดิบ ให้บริการ

**รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไป ที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อย กระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัท

*** การคำนวณขนาดรายการในการคำนวณขนาดรายการ จะทำการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วจึงนำมาเปรียบเทียบกับมูลค่าของรายการเกี่ยวข้อง ดังนี้

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset (“NTA”)) หมายความว่า สินทรัพย์รวม หัก ด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่าย รอตัดบัญชี หัก ด้วยหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (ถ้ามี) ทั้งนี้ ในการคำนวณขนาดรายการ จะคำนวณ NTA จากงบการเงินรวมฉบับล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี หากมีรายการที่เกิดขึ้นหลังวันที่ระบุในงบการเงิน ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจให้บริษัทใช้งบการเงินที่ได้มีการปรับปรุงตัวเลขด้วยรายการดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานตัวเลขแล้ว จากนั้น จึงเปรียบเทียบมูลค่าของรายการเกี่ยวข้องกันกับ NTA ว่ามี ขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ตามประเภทรายการ

9. การเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทให้ความสำคัญต่อการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วน โปร่งใส และทันเวลา เพื่อให้ผู้ถือหุ้น นักลงทุน และผู้มีส่วนได้เสีย สามารถรับทราบข้อมูลที่เพียงพอสำหรับการตัดสินใจ โดยบริษัทจะดำเนินการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงประกาศข้อบังคับ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนดไว้ ดังนี้

9.1 บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีนัยสำคัญ ผ่านระบบการเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งเปิดเผยรายละเอียดที่เป็นสาระสำคัญของรายการ ได้แก่ ลักษณะและประเภทของรายการ คู่สัญญา ความสัมพันธ์กับบริษัท มูลค่ารายการ เงื่อนไขและความจำเป็นของรายการ ความสมเหตุสมผลของราคาและเงื่อนไข ตลอดจนความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบ (ถ้ามี)

9.2 สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทจะจัดส่งหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมเอกสารประกอบวาระการประชุม ซึ่งมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และเพียงพอ ตามที่กฎหมายและหน่วยงานกำกับดูแลกำหนด เพื่อให้ผู้ถือหุ้นสามารถพิจารณาและลงมติได้อย่างรอบคอบและเป็นธรรม

9.3 บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในรายงานประจำปี (Annual Report) และ/หรือ แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ตามหลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เพื่อให้เกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้

9.4 เลขานุการบริษัทมีหน้าที่รับผิดชอบในการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อรวบรวม ตรวจสอบ และดำเนินการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงจัดเก็บเอกสารและหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับรายการดังกล่าวอย่างเป็นระบบ เพื่อให้สามารถตรวจสอบย้อนหลังได้

9.5 บริษัทจะกำกับดูแลให้การเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี (Good Corporate Governance) โดยคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายทอดผลประโยชน์อย่างไม่เหมาะสม

10. การทบทวนนโยบาย

บริษัทกำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เป็นประจำทุก 1 ปี เพื่อให้มีความเหมาะสมกับสถานการณ์และสภาพแวดล้อมธุรกิจที่อาจเปลี่ยนแปลงไป

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฉบับนี้ ได้ผ่านการพิจารณาทบทวนแล้ว จากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 7/2568 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2568