

บริษัท ฟังก์ชัน อินเทอร์เน็ต จำกัด

นโยบาย

ที่ FTI_2560/07 (Rev.01)

เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (The Connected Transactions Policy)

เพื่อปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัท ฟังก์ชัน อินเทอร์เน็ต จำกัด (“บริษัทฯ”) จึงเห็นควรกำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มีการทำรายการอย่างถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายความว่า การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือ การสละสิทธิในการกระทำได้กล่าว

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตาม มาตรา 89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”)

1. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่

1.1 ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

1.2 นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทย่อย

- (ก) ผู้บริหาร
- (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
- (ค) ผู้มีอำนาจควบคุม
- (ง) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม
- (จ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)

1.3 บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่า เป็นผู้ทำการแทน หรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม 1.1 ถึง 1.2 ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เห็นว่ามีพฤติกรรมทำนองเดียวกัน

2. บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ของ พรบ.หลักทรัพย์ฯ

2.1 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท และในกรณีที่บุคคลนั้นเป็นนิติบุคคล ให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย

2.2 คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 2.1

2.3 นิติบุคคลที่บุคคลตาม 2.1 หรือ 2.2 มีอำนาจควบคุมกิจการ

2.4 บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

เมื่อบุคคลใดกระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 2.1 หรือ 2.2 จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ให้ถือว่าบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับการทำธุรกรรมนั้น

“บริษัทย่อย” หมายความว่า

- (1) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (3) บริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัท (2) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือนั้น
- (4) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียน หรือบริษัทตาม (1) (2) หรือ (3) ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (5) บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท เพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่าง ๆ ของบริษัทนั้น

ทั้งนี้การถือหุ้นของบริษัทหรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) ให้นับรวมหุ้นที่ถือ โดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายความว่า ผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายความว่า

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุผลใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่า บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัด ที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิดชอบ หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดชอบที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- (5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
- (6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

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

“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัท หรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

3. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3.1 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯและบริษัทย่อย จะต้องทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและแจ้งให้บริษัทฯ ทราบ เพื่อเป็นข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.3 ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทฯและบริษัทย่อย ต้องนำเสนอการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นก่อนที่จะนำเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติต่อ หรือนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อขออนุมัติการทำรายการ ยกเว้นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งบริษัทฯ จะนำเสนอเพื่อทราบต่อคณะกรรมการอิสระรายไตรมาส โดยบริษัทฯ อาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวเพื่อนำไปใช้ในการประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบด้วย ทั้งนี้ รายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปของบริษัทฯและบริษัทย่อย จะต้องไม่เข้าข่ายลักษณะการพึ่งพิงกันระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย จนทำให้บริษัทฯ เสียผลประโยชน์ตามดุลยพินิจของคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัท

3.4 เมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการของบริษัทฯ โดยให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

3.5 กำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) ซึ่งต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ กรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอก ภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน

3.6 ผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่สามารถเป็นผู้อนุมัติ หรือออกเสียงเพื่อลงมติในเรื่องดังกล่าวได้

3.7 ในการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยอาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระ เพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว มีความสมเหตุสมผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

4. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถแบ่งออกเป็น 5 ประเภท ได้แก่

4.1 **รายการธุรกิจปกติ** หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ เช่น รายการซื้อเครื่องกรองน้ำ รายการซื้ออะไหล่เครื่องกรองน้ำ การให้บริการซ่อมเครื่องกรองน้ำ เป็นต้น

รายการประเภทนี้เป็นรายการที่บริษัทฯ ต้องดำเนินการเพื่อประกอบธุรกิจ ถ้าบริษัทฯ ไม่ทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ก็ต้องทำรายการแบบเดียวกันนี้กับบุคคลอื่น ซึ่งรายการธุรกิจปกติแบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ

4.1.1 รายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป

ปัจจุบัน บริษัทฯ มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะการทำรายการดังนี้

- บริษัทฯ ใช้บริการที่พักของรีสอร์ท เพื่อรับรองลูกค้า หรือจัดการประชุมสัมมนาพนักงาน เพื่อเป็นสวัสดิการของบริษัทฯ
- บริษัทฯ ซื้อสินค้าประเภทเครื่องสำอางค์ สำหรับเป็นสินค้าแจกแถม ของขวัญในเทศกาลที่สำคัญ เพื่อการรับรองลูกค้า

โดยคาดว่าจะในอนาคตจะมีการทำรายการประเภทนี้อย่างต่อเนื่อง

4.2 **รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ** หมายความว่า รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกันกับบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย กระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ และบริษัทย่อย เช่น รายการว่าจ้างที่ปรึกษาเกี่ยวกับระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

ทั้งนี้รายการสนับสนุนธุรกิจปกติแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้

4.2.1 รายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

4.2.2 รายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

4.2.3 รายการที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ปัจจุบันบริษัทฯ ไม่มีการทำธุรกรรมประเภทนี้ และไม่มียุทธศาสตร์ที่จะทำธุรกรรมด้วยเงื่อนไขนี้ในอนาคต

4.3 รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น หมายความว่า รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี

ปัจจุบันบริษัทฯ มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการดังนี้

- บริษัทฯ ให้เช่าที่ดินและอาคารแก่บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน

โดยบริษัทฯ คาดว่าในอนาคตมีแนวโน้มที่จะทำรายการประเภทนี้อย่างต่อเนื่องในอนาคต ซึ่งบริษัทฯ ได้ทำการประเมินราคาเช่าที่ดินและอาคาร โดยผู้ประเมินอิสระและเปรียบเทียบราคาค่าเช่ากับราคาตลาด

4.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หมายความว่า การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และ/หรือสิทธิในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การเช่า/ให้เช่าสินทรัพย์ เช่น Server การให้/รับบริการ เช่น การลงทุน/ขายเงินลงทุนในกิจการ เป็นต้น

รายการประเภทนี้แตกต่างจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยเป็นรายการที่มีประเด็นต้องพิจารณาหลายประการ ทั้งความจำเป็นและสมควรในการทำรายการดังกล่าว ความเหมาะสมในการทำรายการดังกล่าว รวมทั้งประโยชน์ที่บริษัทฯ ได้รับเมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

ปัจจุบันบริษัทฯ มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการดังนี้

- บริษัทฯ ให้บริการเช่าใช้งาน Server และการบำรุงรักษาระบบ Server

โดยบริษัทฯ คาดว่าในอนาคตจะไม่มีรายการนี้เกิดขึ้นหลังปี 2562

4.5 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน หมายความว่า การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงการรับหรือให้กู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติกรรมอย่างอื่นทำนองเดียวกัน เป็นต้น

ปัจจุบันบริษัทฯ มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการดังนี้

- นายวิกร ภูวพัชร และนางวรรณ ภูวพัชร (กรรมการและผู้ถือหุ้น) ร่วมกันค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้กับบริษัทฯ

ทั้งนี้ บริษัทฯ คาดว่าภายหลังจากการจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว จะไม่เกิดรายการประเภทนี้ขึ้นอีก

5. แนวโน้มการทำรายการเกี่ยวข้องกันในอนาคต

บริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจมีการเข้าทำรายการเกี่ยวข้องกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งในอนาคต ทั้งนี้ ในการทำรายการเกี่ยวข้องที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต เจตนาใจต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการค้าโดยทั่วไป โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะให้คณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคาอัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้นด้วย หากมีรายการใดที่เกิดขึ้นกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะ

ปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎ ประกาศ และ/หรือ ข้อบังคับของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย โดยบริษัทฯ และบริษัทย่อยอาจให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการเกี่ยวโยงกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี

ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการเกี่ยวโยงกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

นอกจากนี้ การพิจารณาการเข้าลงทุนในอนาคตในธุรกิจที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ หรือธุรกิจที่อาจจะทำรายการเกี่ยวโยงกันในอนาคต เพื่อป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ที่จะเกิดขึ้นในอนาคต บริษัทฯ จะเข้าไปเป็นผู้ถือหุ้นโดยตรงในกิจการดังกล่าว โดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมผู้บริหารของบริษัทฯ รวมถึงญาติสนิทหรือผู้ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลดังกล่าวข้างต้น จะไม่เข้าไปเป็นผู้ถือหุ้นในกิจการนั้นๆ อีกทั้งบริษัทฯ ไม่มีนโยบายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินให้กับบริษัทย่อย และบุคคลที่เกี่ยวข้อง

6. การคำนวณขนาดของรายการ

ในการคำนวณขนาดรายการ จะทำการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วจึงนำมาเปรียบเทียบกับมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset (“NTA”)) หมายความว่า สินทรัพย์รวม หักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี หนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (ถ้ามี)

ทั้งนี้ ในการคำนวณขนาดรายการ จะคำนวณ NTA จากงบการเงินรวมฉบับล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี หากมีรายการที่เกิดขึ้นหลังวันที่ระบุในงบการเงิน ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจให้บริษัทฯ ใช้งบการเงินที่ได้มีการปรับปรุงตัวเลขด้วยรายการดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานตัวเลขแล้ว

จากนั้นจึงเปรียบเทียบมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันกับ NTA ว่ามีขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ตามประเภทรายการ ดังต่อไปนี้

6.1 รายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

6.1.1 รายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ทำรายการตามขั้นตอนปกติ ไม่ต้องคำนวณขนาดรายการ

6.1.2 รายการธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป



6.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ

6.2.1 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

6.2.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	

6.2.3 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	

6.3 รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	

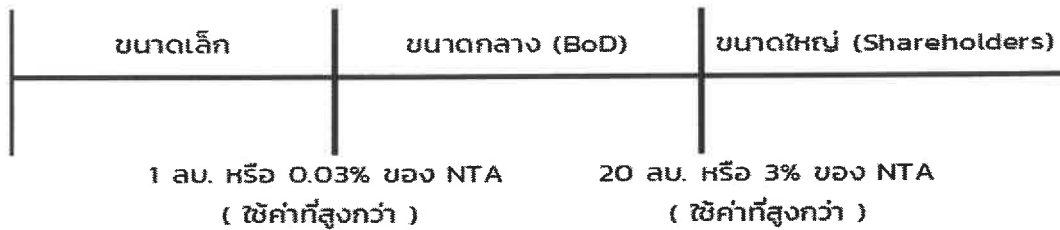
6.4 รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA (ใช้นาทีสูงกว่า)	

6.5 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแบ่งออกได้เป็น 2 กรณี คือ

6.5.1 รายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน หรือรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัทฯ ทำกับบริษัทย่อยอื่นที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าหรือเท่ากับบริษัทฯ



6.5.2 รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัททำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ไม่ใช่นิติบุคคล หรือบริษัทอื่นที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นในสัดส่วนที่มากกว่าบริษัท



7. การดำเนินการของบริษัทเมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	ขนาดของรายการ	การดำเนินการของบริษัท		
		เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
1. รายการธุรกิจปกติ				
1.1 มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ¹	ไม่จำกัด	-	-	-
1.2 ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓
2. รายการสนับสนุนปกติ				
2.1 มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ¹ และคำตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ไม่จำกัด	-	-	-
2.2 มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ¹ และคำตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	-	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	-
2.3 ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓

¹ ได้รับความอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน 2562

- หมายเหตุท้ายตาราง ✓ หมายถึง บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย ✓
 - หมายถึง บริษัทจดทะเบียน ไม่มีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย -

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	ขนาดของรายการ	การดำเนินการของบริษัท		
		เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	-	
	ขนาดใหญ่	✓	✓	-
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ²
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน 5.1 บริษัท <u>รับ</u> หรือ <u>ให้</u> ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลอื่นที่เกี่ยวข้อง โยงกันถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าหรือเทียบเท่า	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ^{2,3}
5.2 บริษัท <u>ให้</u> ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้อง โยงกัน ดังต่อไปนี้				

² ให้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นต่อผู้ถือหุ้น

³ กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่คนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	ขนาดของรายการ	การดำเนินการของบริษัท		
		เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
<ul style="list-style-type: none"> บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นบุคคลธรรมดา 	ขนาดเล็ก	✓	✓	-
<ul style="list-style-type: none"> บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคล ที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าสัดส่วนที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่มีใช้บริษัทหรือบริษัทย่อย แล้วแต่กรณี ถือหุ้นในนิติบุคคลนั้น 	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ^{2.3}

8. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

8.1 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

เนื่องจากการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้บริษัทฯ และบริษัทย่อยสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำต่อคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกัน ดังนั้น รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะดังกล่าวข้างต้น สามารถดำเนินการได้โดยไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการจากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามกรอบการอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

8.2 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารตามสายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น สายงานจัดจำหน่าย สายงานบัญชีการเงินและสินเชื่อ สายงานจัดซื้อผลิตภัณฑ์ สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ สายงานทรัพยากรมนุษย์ หรือสายงานอื่นที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายงาน เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

- 8.2.1 สายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่สายงานและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 8.2.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม
- 8.2.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 8.2.4 ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัท ในการจัดเตรียมวาระการประชุมเพื่อนำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ นำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการต่อไป

- 8.2.5 เลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ
- 8.2.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการที่มีส่วนได้เสีย ไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณา อนุมัติรายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

8.3 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนทำรายการ ผู้บริหารของสายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น สายงานจัดจำหน่ายฯ สายงานบัญชีและการเงิน สายงานจัดซื้อฯ สายงานเทคโนโลยีสารสนเทศ สายงานทรัพยากรมนุษย์ หรือสายอื่นที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายงาน เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

- 8.3.1 สายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานสายงานและประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 8.3.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม
- 8.3.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 8.3.4 ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัท ในการจัดเตรียมวาระการประชุม เพื่อนำเสนอความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา
- 8.3.5 เลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ
- 8.3.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสีย ไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณารายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- 8.3.7 เลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้น พร้อมทั้งความเห็นชอบของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อขออนุมัติการทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจที่เพียงพอ พร้อมแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียง
- 8.3.8 ประชุมผู้ถือหุ้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

9. การเปิดเผยข้อมูล

การเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนดนั้น จะเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปีของบริษัท หรือแบบรายงานอื่นใด รวมทั้งเปิดเผยการตกลงเข้าทำรายการและรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันต่อตลาดหลักทรัพย์ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กำหนด ตลอดจนเปิดเผยรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันดังกล่าวในงบการเงินของบริษัทฯ ตามมาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนดไว้

โดยนโยบายฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท ในที่ประชุม ครั้งที่ 2/2562 เมื่อวันที่ 15 มิถุนายน พ.ศ. 2562 และมีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 15 มิถุนายน พ.ศ. 2562 เป็นต้นไป

ลงชื่อ.....

(นายนิศ ชัยสุตร)

ประธานกรรมการบริษัท

ประกาศ ณ วันที่ 15 มิถุนายน 2562