

YUZU GROUP

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท สัมผัสสุข จำกัด

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท สัมปทาสุข จำกัด (“บริษัท”) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์”) และประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศที่ทจ. 21/2551”) ประกอบกับประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 (และฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) (“ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ”) รวมทั้ง กฎเกณฑ์ต่างๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการเกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ของบริษัทด้วย (รวมเรียกว่า “ประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน”)

บริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกสำคัญที่ทำให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยวัตถุประสงค์ของการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน คือ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าทุกรายการของบริษัทเป็นไปอย่างโปร่งใส ปราศจากความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้รับการอนุมัติจากฝ่ายจัดการ คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และได้มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท

1. หลักเกณฑ์ทั่วไป

- 1.1 กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัททราบถึงความสัมพันธ์หรือรายการเกี่ยวข้องในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- 1.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ในกรณีที่ต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริษัท ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี และดูแลให้มีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด
- 1.3 ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัท และจรรยาบรรณธุรกิจของบริษัท ซึ่งถือเป็นเรื่องสำคัญที่ต้องยึดถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด เพื่อให้บริษัทเป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย และจัดให้มีการเผยแพร่ข้อมูลความเข้าใจในการถือปฏิบัติของพนักงานทั่วทั้งบริษัท

2. นิยาม

- 2.1 “รายการระหว่างกัน” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทจดทะเบียน
- 2.2 “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน
- 2.3 “การตกลงเข้าทำรายการ” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการละสิทธิในการกระทำความผิด
- 2.4 “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ ได้แก่
- (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
 - (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1)
 - (3) บุคคลใดๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ
 - (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - (5) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4)
 - (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
 - (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย
 - (7.1) กรรมการของบริษัท
 - (7.2) ผู้บริหารของบริษัท

- (7.3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- (7.4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- (7.5) คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (7.1) ถึง (7.4)
- 2.5 “**ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย
- 2.6 “**ผู้มีอำนาจควบคุม**” หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการตามมาตรา 89/1 ของ พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กล่าวคือ อำนาจควบคุมกิจการ หมายถึง
- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
 - (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
 - (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม
- 2.7 “**ผู้บริหาร**” หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่ 4 ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า และให้หมายความรวมถึงกรรมการของบริษัทด้วย
- 2.8 “**ผู้ที่เกี่ยวข้อง**” หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลเกี่ยวโยง คือบุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ฉบับเดิม อันได้แก่
- (1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
 - (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
 - (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญ ที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน

- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความรับผิดรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของเงินลงทุนทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- (5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
- (6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
- (7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (ของพ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

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

ทั้งนี้ นิยามดังกล่าวและนิยามอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปตามประกาศเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันอาจแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะดังนี้

- 3.1 รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการกับกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้ง ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- 3.2 รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย ทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นกรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้ง ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

4. ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันนั้นเป็นไปตามที่ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด มีทั้งสิ้น 6 ประเภท ได้แก่

4.1 รายการธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ เช่น การขายสินค้า การซื้อวัตถุดิบ การให้บริการซื้อสินค้าเพื่อนำไปขายต่อ เป็นต้น

รายการประเภทนี้ เป็นรายการที่บริษัทต้องดำเนินการเพื่อประกอบธุรกิจ ถ้าบริษัทไม่ทำรายการดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทก็ต้องทำรายการแบบเดียวกันกับบุคคลอื่นอยู่แล้ว ดังนั้น ถ้ารายการมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ฝ่ายจัดการของบริษัทก็สามารถดำเนินการได้เอง

*เงื่อนไขการค้าทั่วไป คือ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังนี้

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนสามารถแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขเป็นมาตรฐาน หาได้ง่ายในตลาด มีมูลค่าอ้างอิงชัดเจน
- อัตรากำไรขั้นต้นและเงื่อนไขไม่ต่างจากที่บริษัทได้รับหรือที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับจากบุคคลทั่วไป (กรณีสินค้า/บริการมีลักษณะเฉพาะหรือเป็น Job Order)

4.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าซึ่งบริษัทที่อยู่ในธุรกิจเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยมักกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัท เช่น การเช่าพื้นที่สำนักงาน/คลังสินค้า การจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา การจ้างบริหาร (outsource) การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค การรับบริการสาธารณูปโภค เป็นต้น

- 4.3 รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี หมายความว่า รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปีและไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป และหากเป็นรายการขนาดใหญ่จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท
- 4.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ หมายความว่า รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และ/หรือ สิทธิในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิการเช่า/ให้เช่าสินทรัพย์ สิทธิการให้/รับบริการ เช่น การลงทุน/ขายเงินลงทุนในกิจการ ซื้อเครื่องจักร ขยายอาคาร
- รายการประเภทนี้ มีประเด็นที่ต้องพิจารณาหลายรายการ ทั้งความจำเป็นและความสมควรเหมาะสมในการทำรายการดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับเมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ ดังนั้น จึงมีความจำเป็นที่จะต้องมีการพิจารณากันอย่างรอบคอบ
- 4.5 รายการให้ และ/หรือ ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน หมายความว่า รายการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับ และ/หรือ ให้ความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึง การให้กู้ยืมเงิน การค้ำประกัน การกู้ยืมเงิน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน เป็นต้น
- 4.6 รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม (1) ถึง (5)

5. ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับการยกเว้น

รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับการยกเว้นไม่ถือว่าเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ แบ่งเป็น 5 ประเภท ดังนี้

- 5.1 รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยที่มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นในบริษัทย่อยไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกับบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยในลักษณะอื่นๆ
- 5.2 รายการระหว่างบริษัทย่อย ซึ่งบริษัทเดียวกันถือหุ้นอยู่ที่มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นในบริษัทย่อยไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย ทั้งนี้ ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกับบริษัทย่อยในลักษณะอื่นๆ

5.3 การออกหลักทรัพย์ใหม่โดยบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามเงื่อนไขอย่างใดอย่างหนึ่ง ดังต่อไปนี้

- (1) เพื่อโอนไปให้แก่บุคคลอื่นที่ซึ่งไม่ใช่ผู้เกี่ยวข้องกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้นและปฏิบัติตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ได้มอบอำนาจให้คณะกรรมการของบริษัทนั้น โดยราคาหลักทรัพย์ต้องไม่ต่ำกว่าราคาตลาด และการกระทำความดังกล่าวต้องไม่ได้เป็นการเพิ่มส่วนได้ส่วนเสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในหลักทรัพย์ที่ออก
- (2) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและตามส่วนในฐานะเป็นผู้ถือหุ้น (Right Offering)
- (3) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันทำหน้าที่เป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของหลักทรัพย์จดทะเบียนหรือบริษัทย่อย โดยวิธีรับประกันผลการจำหน่าย
- (4) เป็นไปตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้แก่พนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)

5.4 รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลซึ่งมีผู้มีอำนาจควบคุมที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยในฐานะเป็นผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลดังกล่าวได้มอบหมายให้เข้าไปดูแลนิติบุคคลนั้น โดยบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและนิติบุคคลดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกันในลักษณะอื่นๆ

5.5 รายการที่บริษัทพิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ชุกรกรรมที่ได้รับยกเว้นตามประกาศที่ทจ. 21/2551 หรือกฎหมายอื่นใด

6. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์เกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันตามที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานก.ล.ต. ประกาศกำหนด ดังนั้น บริษัทจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

6.1 การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้าเช่นเดียวกับที่ใช้กับลูกค้าทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดผลประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท กรณีที่ไม่มีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน

- 6.2 การพิจารณารายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินจะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล มีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- 6.3 บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทแต่งตั้งเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาคงกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัท
- 6.4 กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็น ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญา ทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตน มีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็น ข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือเป็นไปตามหลักการ ที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ ประชุมผู้ถือหุ้น
- 6.5 หากบริษัทมีรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. บริษัทจะต้องปฏิบัติตามข้อกำหนด ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- 6.6 บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการ ที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการ กำกับตลาดทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูล ประจำปี/รายงานประจำปี (“แบบ 56-1 One Report”) หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของ ตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐาน การบัญชี
- 6.7 ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ โดยส่วนงาน ตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการว่าเป็นจริง ถูกต้อง ตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

7. ประเด็นสำคัญที่ควรพิจารณาเมื่อมีการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- 7.1 เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องทำรายการกับบุคคลหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือ หน่วยงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์

- 7.2 ความสมเหตุสมผลทางด้านราคาและข้อตกลงทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลอื่น
- 7.3 ความเห็นของผู้ประเมินอิสระหรือที่ปรึกษาทางการเงินเป็นอย่างไร
- 7.4 บริษัทมีมาตรการอย่างไรในการจะปฏิบัติให้ถูกต้องตามข้อกำหนดและกฎระเบียบอย่างถูกต้อง
- 7.5 บริษัทมีการปรับปรุงข้อมูลเกี่ยวกับสัดส่วนการถือหุ้น กรรมการ และข้อมูลสำคัญของบริษัทย่อย (ถ้ามี) และบริษัทในเครือ (ถ้ามี) ให้เป็นปัจจุบันหรือไม่อย่างไร

8. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทมีมาตรการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นไปตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานก.ล.ต. โดยมีรายละเอียด ดังนี้

ประเภท	อำนาจดำเนินการ		
	เล็ก	กลาง	ใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ/ 2. รายการสนับสนุน ธุรกิจปกติ - เงื่อนไขการค้าทั่วไป	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการ โดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ		
- ไม่มีเงื่อนไขการค้า ทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาดหลักทรัพย์ฯ	ผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไข การค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการ	ฝ่ายจัดการ + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาดหลักทรัพย์ฯ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาดหลักทรัพย์ฯ
4. รายการเกี่ยวกับ สินทรัพย์หรือบริการ	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลาดหลักทรัพย์ฯ	ผู้ถือหุ้น

ประเภท	อำนาจดำเนินการ		
	เล็ก	กลาง	ใหญ่
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน			
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันหรือบริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวข้องโยงกันถือหุ้นมากกว่าบริษัทจดทะเบียนคือ	คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3 ของ NTA แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า)
- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องโยง	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ผู้ถือหุ้น
- รับความช่วยเหลือทางการเงิน	ฝ่ายจัดการ	คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ผู้ถือหุ้น

โดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการดังนี้

- รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือ น้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่ไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

หมายเหตุ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (NTA) หมายถึง สินทรัพย์รวม – สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน – หนี้สินรวม – ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) และข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณเป็นข้อมูลตามงบการเงินรวมของบริษัท

9. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

9.1 กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็ก ขนาดกลางหรือขนาดใหญ่ ที่มีข้อตกลงทางการค้าปกติตามที่เคยได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไว้แล้ว ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ บุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายขาย ฝ่ายจัดซื้อหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่างๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติและตามอำนาจอนุมัติในการทำธุรกรรมและการดำเนินการต่างๆ ของบริษัท ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการเป็นรายไตรมาสและเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัท นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ฝ่ายจัดการผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

9.2 กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดเล็กหรือขนาดกลาง แต่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ คณะกรรมการบริษัทจะเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

กรณีมีการทำรายการเกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการขนาดเล็กและขนาดกลางที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม

- ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป ในการนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- เปิดเผยการทำรายการ ไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัท

9.3 กรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขนาดใหญ่ แต่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ

กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ ซึ่งมีขั้นตอนการดำเนินการ ดังนี้

- หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด เพื่อนำเสนอต่อกรรมการ
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- ฝ่ายตรวจสอบภายในหรือเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการตรวจสอบแล้ว ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการต่อไป ในการนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

- เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงานก.ล.ต. กำหนด และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย ในกรณีนี้ บริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่างๆ ตามที่หน่วยงานกำกับดูแลดังกล่าวกำหนดไว้
- เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบ 56-1 One Report ของบริษัท

10. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต บริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับของบริษัท พ.ร.บ. หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ ทั้งนี้ การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องไม่มีลักษณะเป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทพลประโยชน์ของบริษัท โดยการทำรายการจะต้องคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าว

ในกรณีที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ และเป็นรายการที่เกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์ และแนวทางในการปฏิบัติให้เป็นไปตามลักษณะการค้า โดยทั่วไป โดยอ้างอิงกับราคาและเงื่อนไขที่เหมาะสมและยุติธรรม สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นและคณะกรรมการบริษัทเป็นผู้พิจารณาอนุมัติเพื่อเป็นกรอบการทำรายการดังกล่าวของฝ่ายจัดการ โดยบริษัทจะต้องรวบรวมและจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ และการประชุมคณะกรรมการบริษัทในทุกไตรมาส

11. การทบทวนนโยบาย

คณะกรรมการตรวจสอบอาจพิจารณาทบทวนนโยบายฉบับนี้ เมื่อคณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควรหรืออย่างน้อยปีละ 1 ครั้งเป็นประจำทุกปี หรือเมื่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมีหลักเกณฑ์ดังกล่าว และเสนอให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาและอนุมัติหากมีการเปลี่ยนแปลง พร้อมทั้งจัดทำตารางสรุปรายละเอียดการทบทวนไว้ท้ายนโยบายฉบับนี้และเผยแพร่ให้พนักงานทุกระดับ ตลอดจนผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับบริษัทได้ยึดถือปฏิบัติ

นโยบายการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องโยงกันฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
ครั้งที่ 2/2567 เมื่อวันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 29 กุมภาพันธ์ 2567 เป็นต้นไป



.....
(ดร. รพี ม่วงนนท์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท

บริษัท สัมปวาสุข จำกัด