

SHRINKflex

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน
หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

สำหรับ
บริษัท ชริงเฟล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)

อนุมัติโดย : _____

(ดร.กฤษณะ วชิไกรลาศ)

ประธานกรรมการบริษัท

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ซึ่งริงเฟล็กซ์ (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

รายการระหว่างกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทตามนิยามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์

รายการที่เกี่ยวข้องกัน หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทตามที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนว่าด้วยหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดนโยบายสำหรับการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยคำนึงถึงความสมเหตุสมผล ความเหมาะสมของราคา และเงื่อนไขของการเข้าทำรายการ เพื่อให้เกิดความโปร่งใส และป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นสำคัญ

เมื่อมีการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อย บริษัทจะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ”) ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในพระราชบัญญัติ (“สภาวิชาชีพบัญชี”) ตลอดจนหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง ทั้งนี้ ผู้ที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถมีส่วนร่วมหรือไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนนในวาระที่เกี่ยวกับรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายดังกล่าวกำหนดให้รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุม คณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท บริษัทจะจัดให้มีการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อ พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อนการ ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือการประชุมผู้ถือหุ้น

ทั้งนี้ การทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้า โดยทั่วไป และรายการทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าทั่วไป หรือธุรกรรมอื่น ให้เป็นไปตามหลักการดังนี้

(ก) การทำรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่ เกี่ยวโยงกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง หากรายการดังกล่าวมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับ คู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกันด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (Arm's Length Basis) และจะต้องเป็นรายการทางการค้าที่บริษัทกระทำเป็นประจำ วัตถุประสงค์ หรือเป็นรายการทางการค้าซึ่งบริษัทอื่นที่อยู่ในกลุ่มธุรกิจเดียวกันกับบริษัทมักกระทำเพื่อสนับสนุน ธุรกิจปกติของบริษัทตน ซึ่งมีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรม และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

ทั้งนี้ เมื่อมีการทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ฝ่ายจัดการของบริษัทจะจัดทำ รายงานสรุปการทำรายการดังกล่าวเพื่อรายงานต่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อ พิจารณาและอนุมัติในทุกไตรมาส

(ข) การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือการทำธุรกรรมอื่น

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือการทำธุรกรรมอื่น จะต้องได้รับการ พิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบในเรื่องที่เกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมในการเข้าทำ รายการ ตลอดจนความเหมาะสมด้านราคาและเงื่อนไขในการเข้าทำรายการนั้น ๆ และมีการเปรียบเทียบกับราคาที่ทำกับ

บุคคลภายนอกหรือราคาตลาด ก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป และจะต้องปฏิบัติตามพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ที่เกี่ยวข้องในเรื่องดังกล่าว รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ตลอดจนหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้เชี่ยวชาญอิสระ ผู้ประเมินราคาทรัพย์สิน หรือผู้สอบบัญชีภายนอกของบริษัทที่มีความเป็นอิสระ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักเกณฑ์และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีของบริษัทตามข้อกำหนดในมาตรฐานการรายงานทางการเงินของบริษัท แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี และ/หรือแบบรายงานอื่นใด (แล้วแต่กรณี)

2. นโยบายการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในอนาคต

รายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต คณะกรรมการบริษัทต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามพ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผย

ข้อมูลการทำระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย ตามมาตรฐานการการรายงานทางการเงิน
ของบริษัทที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ตลอดจนหลักเกณฑ์อื่นที่เกี่ยวข้อง

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทนี้ให้มีผลบังคับใช้เมื่อหุ้นของบริษัทได้
จดทะเบียนเป็นหลักทรัพย์จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ แล้ว