

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน
บริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทในเครือ
(WORKPOINT Group Connected Transaction Policy)

สารบัญ

	หน้า
1. สารจากประธานกรรมการบริษัท	3
2. คำนิยาม	4
3. ลักษณะรายการที่เกี่ยวข้องกัน	5
4. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	6
5. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	6
6. ประเด็นพิจารณาเมื่อมีการทำรายการเกี่ยวข้องกัน	7
7. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	8
8. หลักเกณฑ์การพิจารณารายการที่เป็นปกติการค้า	8
9. การพิจารณาราคาตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (ตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ)	9
10. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	9

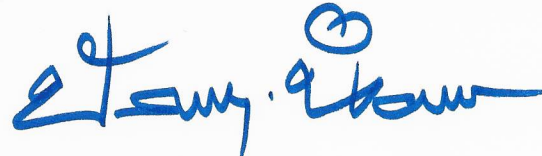
1. สารจากประธานกรรมการบริษัท

เรียน กรรมการ ผู้บริหารและพนักงานทุกท่าน

เนื่องด้วยบริษัท เวิร์คพอยท์ เอ็นเทอร์เทนเมนท์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มุ่งมั่นประกอบกิจการโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและแนวทางปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการเปิดเผยข้อมูลและแสดงถึงความรับผิดชอบต่อผู้มีส่วนได้เสียของบริษัทอย่างเท่าเทียมกัน

ทั้งนี้ ตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ”) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง จะกระทำธุรกรรมกับบริษัทจดทะเบียนใน ตลาดหลักทรัพย์ หรือบริษัทย่อยของบริษัทดังกล่าว (“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ยกเว้นในกรณีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะตามที่กำหนดไว้ในมาตรา 89/12 แห่ง พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ นอกจากนี้ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนได้ออกประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 (รวมถึงฉบับที่ มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และกำหนดให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 โดยอนุโลม

ดังนั้น ในการพิจารณาหลักเกณฑ์ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจึงกำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันให้ต้องพิจารณาตาม พรบ. หลักทรัพย์ฯ และประกาศที่เกี่ยวข้องทั้งหมด และในนามของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารหวังเป็นอย่างยิ่งว่า ทุกท่านจะปฏิบัติตามนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันฉบับนี้



นายปัญญา นรินทร์กุล
ประธานกรรมการ

2. คำนิยาม

“**รายการที่เกี่ยวข้องกัน**” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย¹

“**การตกลงเข้าทำรายการ**” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำได้กล่าว

“**บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน**” หมายความว่ารวมถึงบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ² ของบริษัทจดทะเบียน
- (2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ (1)
- (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (4) บุคคลที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัทจดทะเบียนทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลต่อไปนี้จะได้รับผลประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
 - (ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน
 - (ข) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทจดทะเบียน
 - (ค) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน
 - (ง) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตามข้อ (ก) (ข) หรือ (ค)
- (5) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ/ป 22-01 ซึ่งรวมถึง

¹ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ.21/2551 ได้กำหนดว่าประกาศดังกล่าวไม่ใช้บังคับกับการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

² ตาม พ.ร.บ.หลักทรัพย์ฯ มาตรา 89/1 “อำนาจควบคุมกิจการ” หมายความว่า

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อม

- (ก) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่³ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (ข) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียน
- 1) ผู้บริหาร
 - 2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
 - 3) ผู้มีอำนาจควบคุม
 - 4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
 - 5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตามข้อ 1) ถึง 4)
- (ค) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตามข้อ (ก) และ (ข) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

3. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันอาจแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- (1) เมื่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัทจดทะเบียน
- (2) เมื่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่ได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกันไม่รวมการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

³ “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

4. ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันอาจแบ่งได้เป็น 6 ประเภทดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- (3) รายการเช่า หรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
- (6) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตามข้อ (1) ถึง (5)

5. หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. ได้กำหนดไว้ ดังนี้

- (1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและข้อตกลงทางการค้า เช่นเดียวกับที่บริษัทใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม มีความสมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- (2) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐาน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทควรรหาข้อมูลเกี่ยวกับราคามาตรฐานในตลาด เพื่อมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เกี่ยวข้องกัน
- (3) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการที่มีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำเฉพาะทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทต้องแสดงให้เห็นถึงอัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่ต่างกัน
- (4) บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทหรือกลุ่มบริษัทแต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวมีความสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- (5) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัท หรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับมติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน

ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

- (6) หากบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่น ๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน ก.ล.ต. ให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- (7) บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ คณะกรรมการตลาดทุนและสำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณีและมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัท ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี และกำหนดให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบ โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

6. ประเด็นพิจารณาเมื่อมีการทำรายการเกี่ยวข้องกัน

- (1) เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกัน หรือหน่วยงานที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- (2) ความสมเหตุสมผลทางด้านราคา และข้อตกลงทางการค้าเมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลอื่น
- (3) ความเห็นของผู้ประเมินอิสระ หรือที่ปรึกษาทางการเงิน
- (4) มาตรการของบริษัทในการปฏิบัติตามข้อกำหนดและกฎระเบียบ
- (5) ข้อมูลปัจจุบันเกี่ยวกับสัดส่วนการถือหุ้น กรรมการและข้อมูลสำคัญของบริษัทย่อย และบริษัทในเครือ

(2) ราคาและเงื่อนไขการทำรายการเป็นธรรม

ราคาของสินค้าหรือบริการต้องมีมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่ทำกับ คู่สัญญารายอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) ธุรกรรมดังกล่าวมีราคา เงื่อนไขหรือ ข้อตกลงอื่น ๆ ไม่ต่างกัน

9. การพิจารณาราคาตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป (ตามข้อกำหนดของตลาด หลักทรัพย์ฯ)

รายการที่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป คือ เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดย

- (1) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) เป็นราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

10. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

- (1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็น ผู้พิจารณาตัดสินใจบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายขาย ฝ่ายจัดซื้อหรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมี หน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่าง ๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจ ดำเนินการของบริษัท ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการ ตรวจสอบ สอบทานความสมเหตุสมผลของรายการเป็นรายไตรมาส และให้เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบ แสดงรายงานข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัทด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสีย ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่เป็นผู้มีอำนาจในการอนุมัติรายการ ไม่เข้าร่วมประชุมและไม่มีสิทธิ ออกเสียงในที่ประชุม

(2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการขนาดเล็กหรือขนาดกลางที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้ำปกติ ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขออนุมัติเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด
- (ข) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานการเงินและการลงทุนร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสาร โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป ในการนี้ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (ง) เปิดเผยการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีและรายงานประจำปีของบริษัท ตลอดจนเปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ โดยมีสารสนเทศขั้นต่ำตามที่ตลาดหลักทรัพย์ กำหนด

(3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีที่เป็นกรทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- (ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด
- (ข) ประธานเจ้าหน้าที่บริหารรายงานการเงินและการลงทุนร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสาร โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา

- (ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป ในกรณีนี้ ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่สิทธิออกเสียงในที่ประชุม
- (ง) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายงานที่เกี่ยวข้องกัน และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวด้วย ในกรณีนี้บริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน