

Applied DB Public Company Limited

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

Connected Transaction Policy



This document is property of Applied DB Public Company Limited. It neither be copied nor communicated to a third party without prior authorization.

เอกสารนี้เป็นทรัพย์สินของ บริษัท แอปเพลาย ดีบี จำกัด (มหาชน) ห้ามคัดลอกหรือสื่อสารไปยังบุคคลที่สามก่อนได้รับอนุมัติ

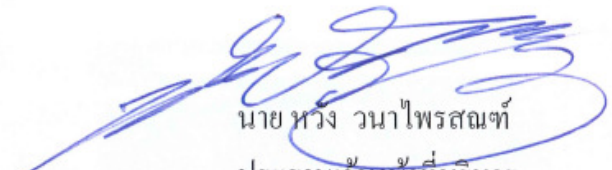
6/20/2017

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	2

บทนำ

บริษัท แอ็พพลาย ดีบี จำกัด (มหาชน) ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย บริษัทฯ ได้กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้อย่างชัดเจน โดยแผนกตรวจสอบภายในจะทำหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลและจัดทำรายงานเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และให้ความเห็นถึงความเหมาะสมของรายการระหว่างกันในทุกๆไตรมาส คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการเข้าทำรายการและความเหมาะสม โดยพิจารณาจากเงื่อนไขต่างๆ ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่เกิดขึ้น บริษัทฯจะจัดให้มีผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัทและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี

เพื่อให้มีความสอดคล้องกับการทำงานปัจจุบัน นโยบายฉบับนี้ได้ทำการแก้ไขเป็นครั้งที่ 2 และได้รับอนุมัติโดยมติกรรมการจากการประชุมครั้งที่ 3/2560 วันที่ 20 พฤษภาคม 2560 และประกาศใช้เป็นการทั่วกัน ตั้งแต่วันที่ 1 มิถุนายน 2560 เป็นต้นไป


 นาย หวัง วนาไพโรสณห์
 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	3

1. วัตถุประสงค์

บริษัทฯ กำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญที่ทำให้บริษัทฯ มีการกำกับดูแลกิจการที่ดี วัตถุประสงค์ของการกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้รับอนุมัติจากฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น และได้มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและบริษัทย่อย

2. นิยาม

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า รายการระหว่างบริษัท หรือ บริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า

(1) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

(2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(2.1) ผู้บริหาร

(2.2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(2.3) ผู้มีอำนาจควบคุม

(2.4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(2.5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (2.1) ถึง (2.4)

(3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่มีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน

(4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท

(5) คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4)

(6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ

(7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว

(7.1) กรรมการของบริษัท

(7.2) ผู้บริหารของบริษัท

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	4

(7.3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท

(7.4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท

(7.5) คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (7.1) (7.2) (7.3) หรือ (7.4)

“**ผู้บริหาร**” หมายความว่า กรรมการ ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้อำนวยการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกนับต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“**ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นในบริษัทหรือบริษัทย่อยเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทหรือบริษัทย่อย การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“**ผู้มีอำนาจควบคุม**” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นหรือบุคคลอื่นซึ่งโดยพฤติการณ์มีอิทธิพลต่อการกำหนดนโยบายการจัดการ หรือการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ไม่ว่าอิทธิพลดังกล่าวจะสืบเนื่องจากการเป็นผู้ถือหุ้น หรือได้รับมอบอำนาจตามสัญญาหรือการอื่นใดก็ตาม โดยเฉพาะอย่างยิ่งคือบุคคลที่เข้าลักษณะข้อใดข้อหนึ่ง ดังนี้

- (1) บุคคลที่มีสิทธิออกเสียงไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเกินกว่าร้อยละสิบห้าของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัท
- (2) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการของบริษัทได้
- (3) บุคคลที่ตามพฤติการณ์สามารถควบคุมผู้ซึ่งรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย ผู้บริหารการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทให้ปฏิบัติตามคำสั่งของตนในการกำหนดนโยบายการจัดการหรือการดำเนินงานของบริษัทฯ
- (4) บุคคลที่ตามพฤติการณ์มีการดำเนินงานในบริษัทหรือมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของบริษัทเยี่ยงผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวของบริษัทนั้น

“**ผู้ที่เกี่ยวข้อง**” หมายความว่า บุคคลตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 อันได้แก่

- (1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (2.1) หรือ (2.2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (2.1) หรือ (2.2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิดชอบ หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดชอบที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	5

- (5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (2.1) หรือ (2.2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (2.3) หรือ (2.4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
- (6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (2.1) หรือ (2.2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (2.3) หรือ (2.4) หรือบริษัทตาม (2.5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

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

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายความว่า การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

3. ลักษณะของรายการที่เกี่ยวข้องกัน แบ่งออกเป็น 2 ลักษณะ

3.1 เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3.2 เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร หรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท หรือ บริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

4. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถแบ่งออกเป็น 5 ประเภท ได้แก่

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	6

4.1 รายการธุรกิจปกติ หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ เช่น ซื้อขายสินค้า การให้บริการ ในสินค้าและบริการหลักของบริษัท

4.2 รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปีและไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

4.3 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เช่น การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้/รับบริการ การลงทุน/ขายเงินลงทุนในกิจการ เป็นต้น

4.4 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน หมายความว่า การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน ด้วยการรับหรือให้กู้ยืม คำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน เป็นต้น

5. ประเด็นสำคัญที่ควรพิจารณาเมื่อมีการทำรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ตระหนักถึงหน้าที่ในการปฏิบัติตามหลักการเกี่ยวกับรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามที่ตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และสำนักงาน กสท. ประกาศกำหนด ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

5.1 กรรมการและผู้บริหารของบริษัท จัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องและแจ้งให้บริษัททราบ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ภายใน ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

5.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ในกรณีที่เป็น จำเป็น ต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องนำเสนอและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต่อฝ่ายจัดการ คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหารหรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณีและเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว

5.3 การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ จะกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) ซึ่งต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล โดยต้องเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอก ภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน และปฏิบัติตามคู่มืออำนาจอนุมัติและดำเนินการ ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็น สมเหตุสมผล และต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่ธรรม ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท

5.4 กรณีที่ไม่มีมีเกณฑ์ราคาดังกล่าวเพื่อใช้อ้างอิง บริษัทฯ เปรียบเทียบราคาในกลุ่มในผลิตภัณฑ์เดียวกัน และ/หรือพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	7

5.5 บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระ ซึ่งบริษัทแต่งตั้งเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทและบริษัทย่อย

5.6 หากบริษัทฯ มีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและสำนักงาน กสท. ก็ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

5.7 ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานการตรวจสอบ โดยส่วนงานตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบและมีมาตรฐานการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้อง ตรงตามสัญญา นโยบาย หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

6. การอนุมัติรายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีมาตรการอนุมัติการเข้าทำรายการที่ทุกฝ่ายต้องปฏิบัติ ดังนี้

6.1 กรณีทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือระหว่างกันที่มีขนาดเล็ก ขนาดกลาง ขนาดใหญ่ ที่เป็นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าปกติ ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทไว้แล้ว ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ

6.2 รายการที่มีขนาดเล็ก และขนาดกลางที่ไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ คณะกรรมการบริษัท จะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ

6.3 รายการที่มีขนาดใหญ่ และไม่เป็นไปตามข้อตกลงทางการค้าปกติ ให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจทำรายการโดยมีหลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการ ดังนี้

- ✓ **รายการขนาดเล็ก** คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่า หรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือน้อยกว่า หรือเท่ากับ 0.03 ของทรัพย์สินที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- ✓ **รายการขนาดกลาง** คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่า ร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่า ร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- ✓ **รายการขนาดใหญ่** คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า หรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือ มากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

7. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้อง

7.1 รายการเกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ กรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะต้องพิจารณาตัดสินใจ บุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชีและการเงิน ฝ่ายขาย ฝ่ายจัดซื้อ หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง มีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่างๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการและอนุมัติของบริษัท ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานความสมเหตุสมผลของรายการ นอกจากนี้ ต้อง

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	8

ดำเนินการให้ผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่เข้าร่วมประชุมในวาระนี้ และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

7.2 รายการที่เกี่ยวข้องกันอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีมีการทำรายการเกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการขนาดเล็ก และขนาดกลาง ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติและอยู่ภายใต้อำนาจของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียดความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อเข้าทำรายการ ซึ่งมีขั้นตอนดำเนินการดังนี้

- หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการทำรายการและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายให้แผนกตรวจสอบภายในหรือเลขานุการบริษัท ตรวจสอบและประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม
- แผนกตรวจสอบภายในหรือเลขานุการบริษัท ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้เลขานุการบริษัท รวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป ในกรณีนี้ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระนั้น และไม่มีสิทธิออกเสียง
- เปิดเผยการทำรายงานไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัท ตลอดจนการเปิดเผยมติของที่ประชุมกรรมการบริษัทต่อตลาดหลักทรัพย์ โดยมีสารสนเทศขึ้นตามตลาดหลักทรัพย์กำหนด

7.3 รายการเกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ต้องปฏิบัติดังนี้

- เมื่อได้มติจากคณะกรรมการบริษัทตามข้อ 7.2 และให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนและสำนักงาน กสท.
- กำหนดและต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย ในการนี้บริษัทฯ มีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการและขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่างๆที่บริษัทได้กำหนดไว้
- จัดการประชุมผู้ถือหุ้นตามระเบียบปฏิบัติของบริษัท และเลขานุการบริษัทฯ จัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

APPLIED DB PUBLIC COMPANY LIMITED	ฉบับที่	01
รหัสเอกสาร : ADB-2017-04	ครั้งที่แก้ไข	02
จัดทำโดย : แผนกตรวจสอบและควบคุมภายใน	วันที่บังคับใช้	1 มิถุนายน 2560
เรื่อง นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	หน้าที่	9

8. การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปีของบริษัท หรือแบบรายงานอื่นใด นอกจากนี้ บริษัทฯ ต้องเปิดเผยรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวในงบการเงินของบริษัทฯ ตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด

เอกสารอ้างอิง

https://www.set.or.th/th/regulations/simplified_regulations/files/20140331_ConnectedTransactions.pdf