นโยบายการทำรายการที่มีนัยสำคัญ (MT) และการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน (RPT)

บริษัท ซินเนอร์เจติค ออโต้ เพอร์ฟอร์มานซ์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย มีนโยบายเกี่ยวกับการทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transactions : MT) และรายการที่เกี่ยวโยงกัน (Related Party Transactions : RPT) ดังต่อไปนี้

1. วัตถุประสงค์และขอบเขตของนโยบาย

นโยบายฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นแนวทางในการพิจารณา การอนุมัติ การกำกับดูแล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการทำรายการที่มีนัยสำคัญ (MT) และรายการที่เกี่ยวโยงกัน (RPT) ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามกฎหมาย หลักเกณฑ์ ประกาศ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) คณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงกฎหมายและระเบียบอื่นที่เกี่ยวข้อง

นโยบายฉบับนี้ใช้บังคับกับบริษัทฯ บริษัทย่อย กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้องกับการเสนอ พิจารณาอนุมัติ หรือดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวโยงกัน ทั้งนี้ การดำเนินการเกี่ยวกับรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวโยงกันให้ยึดหลักความโปร่งใส ความเป็นธรรม ความสมเหตุสมผล และคำนึงถึงประโยชน์ของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสำคัญ

2. คำนิยาม

“บริษัทฯ” หมายถึง บริษัท ซินเนอร์เจติค ออโต้ เพอร์ฟอร์มานซ์ จำกัด (มหาชน)

“บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัทที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

“รายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transactions : MT)” หมายถึง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการเข้าทำธุรกรรมอื่นที่เข้าลักษณะเป็นรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“รายการที่เกี่ยวโยงกัน (Related Party Transactions : RPT)” หมายถึง รายการที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยเข้าทำกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต.

“บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน” หมายถึง บุคคลหรือนิติบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อยตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. กำหนด

คำศัพท์อื่นที่มิได้กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้ ให้มีความหมายตามกฎหมาย ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง

3. มาตรการและขั้นตอนการอนุมัติรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคตกับบริษัทฯ อาทิ ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่เกี่ยวโยงกันนั้น บริษัทฯ จะปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ทั้งนี้ ผู้ที่มีส่วนได้เสียจะไม่สามารถเข้ามามีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติรายการดังกล่าวได้

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้รายการที่เกี่ยวโยงกันนั้นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท บริษัทฯ จะจัดให้มีคณะกรรมการตรวจสอบเข้าร่วมประชุมเพื่อพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นในการทำรายการและความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆในการเข้าทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป ให้เป็นไปตามหลักการดังต่อไปนี้

3.1 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติเป็นหลักการให้ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไประหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องได้ หากรายการดังกล่าวนั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ทั้งนี้ ธุรกรรมรายการดังกล่าวจะต้องเป็นไปตามเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) การกำหนดลักษณะของรายการ Arm's Length จะต้องมีการกำหนดลักษณะของรายการ Arm's Length ให้ชัดเจน เช่น ต้องมีการจัดทำสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร มีการกำหนดราคาและเงื่อนไขต่าง ๆ โดยชัดเจน มีการเปรียบเทียบราคาและ/หรือเงื่อนไขระหว่างราคาและ/หรือเงื่อนไขที่บริษัทฯ ได้ทำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องและราคาและ/หรือเงื่อนไขที่บริษัทฯ ได้ทำกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ เป็นต้น

ทั้งนี้ รายการ Arm's Length หมายถึง ธุรกรรมที่เกิดจากการกระทำของคู่สัญญาที่เป็นอิสระต่อกันและมีสถานะเท่าเทียมกัน โดยไม่มีฝ่ายหนึ่งฝ่ายใดมีสถานะเหนือหรือมีอิทธิพลสูงกว่าอีกฝ่ายหนึ่ง

(2) การตรวจสอบและสอบทาน จัดให้มีกลไกการตรวจสอบและสอบทานรายการดังกล่าวว่าบริษัทฯ ได้ปฏิบัติตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือไม่ เช่น การตรวจสอบรายการโดยฝ่ายตรวจสอบภายในและ/หรือผู้สอบบัญชี และรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบ โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาส

(3) รายการที่มีมูลค่าสูงอย่างมีนัยสำคัญหรือสัญญาระยะยาว หากธุรกรรมดังกล่าวเป็นธุรกรรมที่มีมูลค่าสูงอย่างมีนัยสำคัญ หรือเป็นสัญญาระยะยาว บริษัทฯ จะต้องเปิดเผยมูลค่ารายการที่ผ่านมา นโยบาย และแนวโน้มการทำรายการดังกล่าวในอนาคตให้ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นประจำปีรับทราบ อย่างไรก็ดี ในกรณีที่ฝ่ายจัดการได้อนุมัติการทำรายการของธุรกรรมที่มีลักษณะข้างต้นแล้ว ฝ่ายจัดการจะต้องทำรายงานสรุปเพื่อรายงานในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัททุกไตรมาสด้วย

3.2 การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป ทั้งนี้ ให้ปฏิบัติตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจจะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าว เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจ เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็นและมีความสมเหตุสมผล โดยคำนึงถึง

ผลประโยชน์ของบริษัทฯ เป็นสำคัญ ทั้งนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

4. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันในอนาคต

รายการที่เกี่ยวโยงกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น คณะกรรมการบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมทั้งข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทฯ หรือบริษัทย่อย การทำรายการดังกล่าวให้คำนึงถึงความจำเป็น ความสมเหตุสมผลของรายการ ราคาและเงื่อนไขทางการค้า ความเสี่ยง ผลกระทบ และประโยชน์ที่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นโดยรวมจะได้รับ และต้องดำเนินการตามหลักเกณฑ์และขั้นตอนการอนุมัติที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

5. นโยบายการทำรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transactions : MT)

5.1 ลักษณะของรายการที่มีนัยสำคัญ

รายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transactions : MT) หมายถึง การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการเข้าทำธุรกรรมอื่นที่เข้าลักษณะเป็นรายการที่มีนัยสำคัญตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ซึ่งอาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อฐานะการเงิน ผลการดำเนินงาน หรือสิทธิของผู้ถือหุ้น
ทั้งนี้ รายการที่มีนัยสำคัญอาจรวมถึงรายการ เช่น

1. การได้มาหรือจำหน่ายสินทรัพย์
2. การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์
3. การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
4. การเช่าหรือให้เช่าธุรกิจหรือทรัพย์สิน
5. รายการอื่นที่เข้าลักษณะตามที่กฎหมายกำหนด

5.2 หลักการดำเนินการ

บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องดำเนินรายการที่มีนัยสำคัญโดยยึดหลักดังต่อไปนี้

1. ดำเนินการด้วยความรอบคอบ สุจริต และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ
2. พิจารณาความจำเป็น ความสมเหตุสมผล ความคุ้มค่า ผลกระทบ ความเสี่ยง และความสามารถในการดำเนินธุรกิจในระยะยาว
3. คำนวณขนาดรายการตามหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยก่อนเสนอขออนุมัติ
4. หากรายการอยู่ภายใต้หลักเกณฑ์หลายประเภท เช่น เป็นทั้งรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวโยงกัน ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ของทั้งสองประเภท
5. บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลและขออนุมัติตามที่กฎหมายกำหนดอย่างครบถ้วน ถูกต้อง และภายในระยะเวลาที่กำหนด

5.3 การอนุมัติรายการที่มีนัยสำคัญ

บริษัทฯ กำหนดให้การพิจารณาอนุมัติรายการที่มีนัยสำคัญเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงข้อบังคับของบริษัทฯ โดยพิจารณาตามขนาดรายการและอำนาจอนุมัติที่กำหนด ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น บริษัทฯ จะดำเนินการให้ครบถ้วนก่อนเข้าทำรายการ

5.4 การเปิดเผยข้อมูลรายการที่มีนัยสำคัญ

บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับรายการที่มีนัยสำคัญผ่านระบบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยภายในระยะเวลาที่กำหนด พร้อมทั้งจัดให้มีข้อมูลที่ครบถ้วน ถูกต้อง และเพียงพอต่อการตัดสินใจของผู้ลงทุน ทั้งนี้ หากกฎหมายหรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดให้ต้องจัดทำหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น รายงานความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) หรือเอกสารอื่นใด บริษัทฯ จะดำเนินการให้ครบถ้วนตามที่กำหนด

6. การทำรายการที่เป็นทั้งรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวโยงกัน

ในกรณีที่รายการใดเข้าลักษณะเป็นทั้งรายการที่มีนัยสำคัญ (MT) และรายการที่เกี่ยวโยงกัน (RPT) บริษัทฯ และบริษัทย่อยจะต้องพิจารณาและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของทั้งรายการที่มีนัยสำคัญและรายการที่เกี่ยวโยงกัน ทั้งนี้ ในส่วนของการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ให้ยึดหลักเกณฑ์ มาตรการ ขั้นตอนการอนุมัติ และการกำกับดูแลตามหมวด 3 และหมวด 4 ของนโยบายฉบับนี้ ซึ่งเป็นหลักการที่บริษัทฯ กำหนดไว้สำหรับการทำรายการระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน

7. การถือปฏิบัติตามนโยบายและกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

การดำเนินการหรือปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้ ให้ถือปฏิบัติโดยอ้างอิงกับหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่เกี่ยวข้อง และประกาศอื่นใดที่เกี่ยวข้องของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย กฎหมายและประกาศดังกล่าวถือเป็นกฎหมายและหลักเกณฑ์ที่มีลำดับศักดิ์สูงกว่านโยบายฉบับนี้ ในกรณีที่นโยบายฉบับนี้ไม่ได้ระบุรายละเอียดในเรื่องใดไว้ หรือมีข้อความใดที่ขัดหรือแย้งกับกฎหมายและประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้องดังกล่าว ให้บริษัทฯ บริษัทย่อย กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานที่เกี่ยวข้อง ยึดถือปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายและประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

8. การทบทวนนโยบาย

บริษัทฯ จะทบทวนนโยบายฉบับนี้อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย หลักเกณฑ์ หรือมีเหตุอันสมควร เพื่อให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ของสำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมทั้งเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติการแก้ไขเพิ่มเติมตามความเหมาะสม

นโยบายฯฉบับนี้มีผลบังคับใช้ ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2569 เป็นต้นไป

(นายญนน์ โภคทรัพย์)

ประธานกรรมการ

บริษัท ซินเนอร์เจติค ออโต้ เพอร์ฟอร์มานซ์ จำกัด(มหาชน)