

บริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
(Connected Transaction Policy)

สารบัญ

	หน้า
1. วัตถุประสงค์	3
2. คำนิยาม	3
3. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	5
4. รายการที่เกี่ยวข้องกัน	6
5. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน	8
6. การคำนวณขนาดรายการ	9
7. การดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน	11
8. ขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน	13
9. การเปิดเผยข้อมูล	14

บริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ตระหนักถึงความสำคัญในการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2559 เมื่อวันที่ 27 กรกฎาคม 2559 ได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อให้เกิดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจน บริษัทจึงเห็นควรที่จะกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้การเข้าทำรายการดังกล่าวของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย

1. วัตถุประสงค์

บริษัทกำหนดนโยบายและขั้นตอนการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อเป็นเครื่องมือ และ กลไกที่สำคัญที่ทำให้บริษัทมีการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทและบริษัทย่อยเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) และได้มีการเปิดเผยไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน

2. คำนิยาม

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายความว่า การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำความดังกล่าว

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ และให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตาม มาตรา 89/1 ของ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“พรบ. หลักทรัพย์ฯ”)

1. บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ ได้แก่

1.1 ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

1.2 นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย

(ก) ผู้บริหาร

(ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ค) ผู้มีอำนาจควบคุม

(ง) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(จ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)

1.3 บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม 1.1 ถึง 1.2 ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) เห็นว่ามีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน

2. บุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ของ พ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ

2.1 บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทและในกรณีที่เป็นนิติบุคคลให้หมายความรวมถึงกรรมการของนิติบุคคลนั้นด้วย

2.2 คู่สมรส บุตร หรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 2.1

2.3 นิติบุคคลที่บุคคลตาม 2.1 หรือ 2.2 มีอำนาจควบคุมกิจการ

2.4 บุคคลอื่นที่มีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

เมื่อบุคคลใดกระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลตาม 2.1 หรือ 2.2 จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ให้ถือว่าบุคคลดังกล่าวเป็นบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องสำหรับการทำธุรกรรมนั้น

“**บริษัทย่อย**” หมายความว่า

- (1) บริษัทที่บริษัทถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (2) บริษัทที่บริษัทตาม (1) ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (3) บริษัทที่ถูกถือหุ้นต่อไปเป็นทอดๆ โดยเริ่มจากการถือหุ้นของบริษัทตาม (2) ในบริษัทที่ถูกถือหุ้น โดยการถือหุ้นของบริษัทดังกล่าวในแต่ละทอดมีจำนวนเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทที่ถูกถือนั้น
- (4) บริษัทที่บริษัทหรือบริษัทตาม (1) (2) หรือ (3) ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมรวมกันเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (5) บริษัทที่บริษัทหรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) มีอำนาจควบคุมในเรื่องการกำหนดนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัทเพื่อให้ได้มาซึ่งประโยชน์จากกิจกรรมต่างๆ ของบริษัทนั้น

ทั้งนี้ การถือหุ้นของบริษัทหรือบริษัทตาม (1) (2) (3) หรือ (4) ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“**ผู้บริหาร**” หมายความว่า กรรมการ ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายชื่อเรียงแรกนับต่อจากผู้จัดการลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่ากับผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายชื่อที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“**ผู้ถือหุ้นรายใหญ่**” หมายความว่า ผู้ถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละสิบของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าว ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย

“**ผู้มีอำนาจควบคุม**” หมายความว่า

- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

“**ผู้ที่เกี่ยวข้อง**” หมายความว่า บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

- (1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว

- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญซึ่งบุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนจำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของหุ้นทั้งหมดของห้างหุ้นส่วนจำกัด
- (5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น หรือ
- (6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละสามสิบของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทนั้น
- (7) นิติบุคคลที่บุคคลดังกล่าวสามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

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

“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

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

3. นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3.1 กรรมการและผู้บริหารของบริษัทและบริษัทย่อยจะต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนหรือบุคคลที่เกี่ยวข้อง และแจ้งให้บริษัททราบ เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลสำหรับใช้ประโยชน์ในการดำเนินการตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

3.2 หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์

3.3 ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการของบริษัทและบริษัทย่อยต้องนำเสนอการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็น ก่อนที่จะนำเสนอต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อขออนุมัติการทำรายการ ยกเว้นรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป ซึ่งได้รับอนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัทให้สามารถทำได้

3.4 ปฏิบัติตามขั้นตอนการดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด

3.5 กำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันเสมือนทำรายการ กับบุคคลภายนอก (Arm's length basis) ซึ่งต้องเป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท กรณีที่ไม่มีราคาดังกล่าว บริษัทและบริษัทย่อยจะเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอก ภายใต้เงื่อนไขที่เหมือนหรือคล้ายคลึงกัน

3.6 ผู้มีส่วนได้เสียกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่สามารถเป็นผู้อนุมัติหรือออกเสียงลงมติในเรื่องดังกล่าว

3.7 ในการพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทหรือบริษัทย่อยอาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระเพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ ทั้งนี้เพื่อให้มั่นใจว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว สมเหตุสมผลและเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

4. รายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทและบริษัทย่อยสามารถแบ่งออกเป็น 5 ประเภท ได้แก่

4.1 **รายการธุรกิจปกติ** หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นประจำเพื่อประกอบกิจการ เช่น รายการซื้อรถยนต์ รายการซื้ออะไหล่และอุปกรณ์ รายการให้บริการเช่ารถยนต์ รายการขายรถยนต์ รายการขายยางรถยนต์ และรายการค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เป็นต้น

รายการประเภทนี้เป็นรายการที่บริษัทต้องดำเนินการเพื่อประกอบธุรกิจ ถ้าบริษัทไม่ทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทก็ต้องทำรายการแบบเดียวกันกับบุคคลอื่นอยู่แล้ว ซึ่งรายการธุรกิจปกติ แบ่งออกเป็น 2 ประเภท คือ

4.1.1 รายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

4.1.2 รายการที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ปัจจุบัน บริษัทมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการ ดังนี้

- บริษัทซื้อรถยนต์เพื่อให้เช่าตามความต้องการของลูกค้าจากโตโยต้าแอท และบริษัท สยามนิสสัน ฟิวเอ็่ม จำกัด (“นิสสันฟิวเอ็่ม”)
- บริษัทให้บริการเช่ารถยนต์แก่ บริษัท โตโยต้า แอท ยูไนเต็ด (“โตโยต้าแอท”)
- บริษัทขายรถยนต์หมดสัญญาเช่าให้แก่ บริษัท โตโยต้าแอท ยูไนเต็ด ยูสคาร์ จำกัด (“แอทยูสคาร์”)
- บริษัทซื้ออะไหล่และอุปกรณ์จากโตโยต้าแอท บริษัท ฟิวเอ็่ม เอนเนอร์จี จำกัด (“ฟิวเอ็่ม”) บริษัท เอสเอ็มพี โกลบอล เทคดิง จำกัด (“เอสเอ็มพี”)

โดยคาดว่าในอนาคตจะมีการทำรายการประเภทนี้อย่างต่อเนื่อง

4.2 **รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ** หมายความว่า รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทและบริษัทย่อย เช่น รายการว่าจ้างที่ปรึกษา ทั้งนี้ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติแบ่งออกเป็น 3 ประเภท ดังนี้

4.2.1 รายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

4.2.2 รายการที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

4.2.3 รายการที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ปัจจุบัน บริษัทมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการ ดังนี้

- บริษัททำสัญญาที่ปรึกษากับโตโยต้าแอทเพื่อเป็นที่ปรึกษาในการบริหารงานด้านการขายและการตลาด โดยบริษัทคาดว่าในอนาคตจะไม่เกิดรายการประเภทนี้อีก

4.3 **รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น** หมายความว่า รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

ปัจจุบัน บริษัทมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการ ดังนี้

- บริษัทเช่าที่ดินและอาคารจากโตโยต้าแอท
- บริษัทเช่าที่ดินและอาคารจากนายทรงวิทย์ วิฑิตปัญญา (“นายทรงวิทย์”) นางปริญดา วงศ์วิฑิต (“นางปริญดา”)

ดา”) ซึ่งเป็นผู้ถือหุ้น กรรมการ และผู้บริหารของบริษัท และนายศรุต ฐิติปัญญา (บุตรของนายทรงวิทย์และนางปริญดา) ซึ่งเป็นเจ้าของกรรมสิทธิ์ร่วมกัน

โดยบริษัทคาดว่าในอนาคตมีแนวโน้มที่จะทำรายการประเภทนี้อีกอย่างต่อเนื่องในอนาคต

4.4 **รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ** หมายความว่า การได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ และ/หรือสิทธิในการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การเช่า/ให้เช่าสินทรัพย์ การให้บริการ เช่น การลงทุน/ขายเงินลงทุนในกิจการ เป็นต้น

รายการประเภทนี้แตกต่างจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ โดยเป็นรายการที่มีประเด็นต้องพิจารณาหลายประการ ทั้งความจำเป็นและสมควรในการทำรายการดังกล่าว ความเหมาะสมในการทำรายการดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งประโยชน์ที่บริษัทจะได้รับเมื่อเปรียบเทียบกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

ปัจจุบัน บริษัทไม่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ และบริษัทคาดว่าในอนาคตจะไม่เกิดรายการประเภทนี้ขึ้น

4.5 **รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน** หมายความว่า การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงินกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งรวมถึงการรับหรือให้กู้ยืม การค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน เป็นต้น

ปัจจุบัน บริษัทมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันประเภทนี้ โดยมีตัวอย่างลักษณะรายการ ดังนี้

- บริษัทกู้ยืมเงินจากโตโยต้าแอส
- โตโยต้าแอสนายทรงวิทย์ และนางปริญดา ร่วมกันค้ำประกันเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินให้กับบริษัท
- โตโยต้าแอสนายทรงวิทย์ และนางปริญดา ร่วมกันค้ำประกันหนี้สินภายใต้สัญญาเช่าการเงินให้กับบริษัท
- บริษัทค้ำประกันเงินกู้ยืมให้กับโตโยต้าแอส

ทั้งนี้ บริษัทคาดว่ารายการดังกล่าวมีแนวโน้มที่จะเกิดตามความจำเป็น ยกเว้นรายการที่บริษัทค้ำประกันเงินกู้ยืมให้กับโตโยต้าแอส ซึ่งบริษัทคาดว่าภายหลังจากบริษัทเข้าจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยแล้ว จะไม่เกิดรายการประเภทนี้ขึ้นอีก

5. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 รายการระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นไม่เกินกว่าร้อยละ 10 และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมในบริษัทย่อย

5.2 รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยซึ่งบริษัทถือหุ้นและมีบุคคลเกี่ยวข้องกันถือหุ้นในบริษัทย่อยดังกล่าวไม่เกินร้อยละ 10 และไม่ได้เป็นผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย

5.3 บริษัทหรือบริษัทย่อยออกหลักทรัพย์ใหม่ให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในลักษณะดังนี้

5.3.1 เพื่อโอนไปยังบุคคลอื่น โดยราคาของหลักทรัพย์ที่ออกใหม่ไม่ต่ำกว่าราคาตลาดและไม่ได้เป็นการเพิ่มสัดส่วนของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

5.3.2 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและสัดส่วนที่ถือหุ้น (Right Offering)

5.3.3 บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยรับประกันผลการจำหน่าย

5.3.4 จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)

5.3.5 รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว

5.4 รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

6. การคำนวณขนาดรายการ

ในการคำนวณขนาดรายการ จะทำการคำนวณมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วจึงนำมาเปรียบเทียบกับมูลค่าของรายการเกี่ยวโยง ดังนี้

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ (Net Tangible Asset (“NTA”)) หมายความว่า สินทรัพย์รวม หัก ด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี หัก ด้วยหนี้สิน และส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย (ถ้ามี)

ทั้งนี้ ในการคำนวณขนาดรายการ จะคำนวณ NTA จากงบการเงินรวมฉบับล่าสุดที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี หากมีรายการที่เกิดขึ้นหลังวันที่ระบุในงบการเงิน ตลาดหลักทรัพย์ฯ อาจให้บริษัทใช้งบการเงินที่ได้มีการปรับปรุงตัวเลขด้วยรายการดังกล่าวที่ผู้สอบบัญชีได้สอบทานตัวเลขแล้ว

จากนั้น จึงเปรียบเทียบมูลค่าของรายการเกี่ยวโยงกันกับ NTA ว่ามีขนาดเล็ก ขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ ตามประเภทรายการ ดังต่อไปนี้

6.1 รายการธุรกิจปกติ

6.1.1 รายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ทำรายการตามขั้นตอนปกติ ไม่ต้องคำนวณขนาดรายการ

6.1.2 รายการธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA (ใช้ค่าที่สูงกว่า)	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA (ใช้ค่าที่สูงกว่า)	

6.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ

6.2.1 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

ทำรายการตามขั้นตอนปกติ ไม่ต้องคำนวณขนาดรายการ

6.2.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (เปิดเผย)	ขนาดใหญ่ (BoD)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA	
(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	

6.2.3 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA	
(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	

6.3 รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (เปิดเผย)	ขนาดใหญ่ (BoD)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA	
(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	

6.4 รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA	
(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	

6.5 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

รายการความช่วยเหลือทางการเงินแบ่งได้เป็น 2 กรณี คือ

6.5.1 รายการรับความช่วยเหลือทางการเงิน หรือรายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัททำกับบริษัทอื่นที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าหรือเท่ากับบริษัท

ขนาดเล็ก	ขนาดกลาง (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
1 ลบ. หรือ 0.03% ของ NTA	20 ลบ. หรือ 3% ของ NTA	
(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	(ใช้ค่าที่สูงกว่า)	

6.5.2 รายการให้ความช่วยเหลือทางการเงินที่บริษัททำกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่ใช่นิติบุคคล หรือบริษัทอื่นที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันถือหุ้นในสัดส่วนที่มากกว่าบริษัท

ขนาดเล็ก (BoD)	ขนาดใหญ่ (Shareholders)
100 ลบ. หรือ 3% ของ NTA	
(ใช้ค่าที่ต่ำกว่า)	

7. การดำเนินการของบริษัทเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	ขนาดรายการ	การดำเนินการของบริษัท		
		เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
1. รายการธุรกิจปกติ				
1.1 มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	ไม่จำกัด	-	-	-
1.2 ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ²⁾
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ				
2.1 มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ไม่จำกัด	-	-	-
2.2 มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	-	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	-
2.3 ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ²⁾

1) ได้รับการอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2559 เมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2559

2) ให้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นต่อผู้ถือหุ้น

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	ขนาดรายการ	การดำเนินการของบริษัท		
		เปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ	ขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ระยะสั้น	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	-	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	-
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ²⁾
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน				
5.1 บริษัท รับ หรือ ให้ ความช่วยเหลือทางการเงินกับบริษัทอื่นที่เกี่ยวข้องกันถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าหรือเท่ากับบริษัท	ขนาดเล็ก	-	-	-
	ขนาดกลาง	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ^{2), 3)}
5.2 บริษัท ให้ ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้ <ul style="list-style-type: none"> ▪ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นบุคคลธรรมดา ▪ บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าสัดส่วนที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่มีใช้บริษัทหรือบริษัทย่อย แล้วแต่กรณี ถือหุ้นในนิติบุคคลนั้น 	ขนาดเล็ก	✓	✓	-
	ขนาดใหญ่	✓	✓	✓ ^{2), 3)}

2) ให้แต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นต่อผู้ถือหุ้น

3) กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว

8. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

8.1 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติ หรือ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

เนื่องจากการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นรายการธุรกิจปกติ ซึ่งคณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติในหลักการให้บริษัทและบริษัทย่อยสามารถทำธุรกรรมดังกล่าวได้ หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ดังนั้น รายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีลักษณะดังกล่าวข้างต้น สามารถดำเนินการได้โดยไม่ต้องผ่านการขออนุมัติการเข้าทำรายการจาก คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น ซึ่งเป็นไปตามการอนุมัติในหลักการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

8.2 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชี ฝ่ายปฏิบัติการ หรือฝ่ายอื่นที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบและนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

8.2.1 ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

8.2.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม

8.2.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ

8.2.4 ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมวาระการประชุมเพื่อนำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการต่อไป

8.2.5 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ

8.2.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณาอนุมัติรายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.3 รายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นก่อนเข้าทำรายการ ผู้บริหารของฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายขาย ฝ่ายการตลาด ฝ่ายบัญชี ฝ่ายการเงิน ฝ่ายปฏิบัติการ หรือฝ่ายอื่นที่เป็นต้นเรื่อง จะต้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนในการดำเนินการ ดังนี้

8.3.1 ฝ่ายงานต้นเรื่องที่เกี่ยวข้องนำเสนอรายละเอียด ลักษณะรายการ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

8.3.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มอบหมายให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระการประชุม

8.3.3 เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาให้ความเห็นชอบ

8.3.4 ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบจัดทำรายงานการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และประสานงานกับเลขานุการบริษัทในการจัดเตรียมวาระการประชุม เพื่อนำเสนอความเห็นจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณา

8.3.5 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุม โดยสรุปข้อมูลที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นชอบ

8.3.6 ประชุมคณะกรรมการบริษัท โดยกรรมการบริษัทที่มีส่วนได้เสียไม่สามารถเข้าร่วมพิจารณารายการนั้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมคณะกรรมการบริษัท พร้อมทั้งเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

8.3.7 เลขานุการบริษัทร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารประกอบวาระการประชุมผู้ถือหุ้นพร้อมทั้งความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องมีข้อมูลประกอบการตัดสินใจที่เพียงพอ พร้อมแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียง

8.3.8 ประชุมผู้ถือหุ้น และเลขานุการบริษัทจัดทำรายงานการประชุมผู้ถือหุ้น

9. การเปิดเผยข้อมูล

บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี รายงานประจำปีของบริษัท หรือแบบรายงานอื่นใด รวมทั้งเปิดเผยการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด ตลอดจนเปิดเผยรายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวในงบการเงินของบริษัทตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 27 มิถุนายน 2559 เป็นต้นไป

(นางวาทาศตรีฐิติ นาคทรรพ)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท ซินเนอร์เจติก ออโต้ เพอร์ฟอร์แมนซ์ จำกัด (มหาชน)