

นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

เพื่อให้สอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีในเรื่องการจัดให้มีกรอบและกลไกกำกับดูแลนโยบายและการดำเนินงานในบริษัทย่อยและกิจการอื่นที่บริษัทไปลงทุนอย่างมีนัยสำคัญในระดับที่เหมาะสมกับกิจการแต่ละแห่ง บริษัทจึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมฉบับนี้ เพื่อใช้เป็นกรอบการกำกับดูแลและติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพ อันจะช่วยเพิ่มความเชื่อมั่นให้แก่ผู้ถือหุ้นของบริษัท โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร

1.1 บริษัทควรแต่งตั้งตัวแทนของบริษัทที่มีคุณสมบัติและประสบการณ์ เพื่อเข้าร่วมเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าว เพื่อกำหนดนโยบายที่สำคัญและกำกับการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว เว้นแต่คณะกรรมการบริษัทพิจารณาแล้วเห็นว่าโครงสร้างของคณะกรรมการและโครงสร้างการจัดการที่มีตัวแทนของบริษัทไปเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมที่น้อยกว่าสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวจะไม่กระทบต่ออำนาจของบริษัทในการกำหนดนโยบายและการดำเนินการในเรื่องที่มีนัยสำคัญหรือมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น หรือได้มีการถ่วงดุลอำนาจอย่างเหมาะสมในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น หรือเป็นไปตามข้อตกลงในสัญญาผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมนั้น

1.2 บุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทเพื่อเข้าร่วมเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมจะต้องไม่มีความขัดแย้ง มีส่วนได้เสีย หรือผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดที่ขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัท บริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม

1.3 ให้คณะกรรมการบริษัทเป็นผู้แต่งตั้งบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทดังกล่าว เว้นแต่ในกรณีที่บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมดังกล่าวเป็นบริษัทขนาดเล็กที่เป็น operating arms ของกิจการ คณะกรรมการบริษัทอาจมอบหมายให้ประธานเจ้าหน้าที่บริหารเป็นผู้แต่งตั้งก็ได้ กรรมการและผู้บริหารที่บริษัทแต่งตั้งหรือเสนอชื่อมีหน้าที่และความรับผิดชอบในการกำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ ระเบียบ และนโยบายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงกำหนดทิศทางของกลยุทธ์ นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทย่อยให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท โดยให้ปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวเพื่อผลประโยชน์ของบริษัทย่อยและให้สอดคล้องกับนโยบายของบริษัทเป็นหลัก

2. ระบบการควบคุมภายใน

บริษัทควรกำกับดูแลและติดตามให้บริษัทย่อย และบริษัทร่วมมีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ และสอดคล้องกับทิศทางของบริษัท

3. การเปิดเผยข้อมูล

3.1 บริษัทควรกำหนดให้บริษัทย่อยจัดทำเป้าหมายการดำเนินงานระยะยาว (3-5 ปี) เป็นลายลักษณ์อักษร และจัดทำรายงานผลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงเปรียบเทียบกับแผนหรือเป้าหมายและนำเสนอต่อคณะกรรมการของบริษัทเป็นรายไตรมาส

3.2 บริษัทควรกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่นำเสนอผลการดำเนินงานรายเดือนและงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตตามงวดบัญชีที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนข้อมูลประกอบการจัดทำงบการเงินดังกล่าวของบริษัทย่อยและ

บริษัทร่วมให้กับบริษัท พร้อมยินยอมให้บริษัทใช้ข้อมูลดังกล่าวนี้ เพื่อประกอบการจัดทำงบการเงินรวมหรือรายงานผลประกอบการของบริษัทประจำงวดบัญชีที่เกี่ยวข้อง

3.3 บริษัทควรกำหนดให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมรายงานประเด็นปัญหาทางการเงินที่มีนัยสำคัญต่อบริษัทเมื่อตรวจพบหรือได้รับการร้องขอจากบริษัทให้ดำเนินการตรวจสอบและรายงาน

3.4 บริษัทควรกำหนดให้บริษัทย่อยรายงานและเปิดเผยการทำรายการระหว่างบริษัทดังกล่าวกับบุคคลที่เกี่ยวข้อง การได้มาจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือการทำรายการอื่นใดที่สำคัญ รวมถึงการเพิ่มทุน และการลดทุน ให้ครบถ้วนถูกต้อง ทั้งนี้ ในกรณีที่บริษัทย่อยจำเป็นต้องทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทจะติดตามให้การทำการดังกล่าวเป็นไปด้วยความโปร่งใสและเป็นธรรม โดยให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

ทั้งนี้บริษัทได้กำหนดให้มีการทบทวนนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

ประกาศ ณ วันที่ 25 มีนาคม พ.ศ. 2564



(นายประเสริฐ บุญสัมพันธ์)

ประธานกรรมการบริษัท