นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(Policy on Supervisory of Subsidiaries and Associate Companies)

บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)

นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) ฉบับทบทวนประจำปี 2569 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2569 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงหรือยกเลิก

บันทึกการแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

(Policy on Supervisory of Subsidiaries and Associate Companies)

ลำดับ	วันที่ได้รับอนุมัติ	วันที่บังคับใช้	รายละเอียดการแก้ไข
1	04/01/2567 (ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2567)	01/02/2567	นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (Policy on Supervisory of Subsidiaries and Associate Companies) ฉบับแรก
2	27/01/2568 (ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568)	01/02/2568	**นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ฉบับทบทวนประจำปี 2568 (แก้ไขครั้งที่ 1)** แก้ไขข้อ 5 การทบทวน เป็นบริษัทจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาทบทวนนโยบายฉบับนี้ตามความเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3	28/03/2568 (ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568) (หลังแปรสภาพ)	01/04/2568	**นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ฉบับที่ 2568/1 (แก้ไขครั้งที่ 2)** บริษัทแปรสภาพเป็นบริษัทมหาชนจำกัด
4	29/01/2569 (ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2569)	16/02/2569	**นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ฉบับทบทวนประจำปี 2569** ไม่มีการแก้ไขนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
(Policy on Supervisory of Subsidiaries and Associate Companies)

บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)

บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) และบริษัทย่อย มุ่งมั่นในการพัฒนาและดำเนินธุรกิจอย่างยั่งยืนด้วยการดำเนินธุรกิจตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อลดความเสี่ยงและส่งผลให้องค์กรเติบโตต่อเนื่องในระยะยาว บริษัทจึงได้จัดทำนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม (“นโยบาย”) ขึ้น เพื่อจัดให้มีกรอบและกลไกในการกำกับดูแลนโยบายการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมทั้งทางตรงและทางอ้อม รวมทั้งมีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในระดับที่เหมาะสม เพื่อดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทได้อย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเพิ่มความเชื่อมั่นให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัท

1. วัตถุประสงค์

1.1. เพื่อกำหนดแนวทางในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ข้อบังคับ กฎเกณฑ์และระเบียบที่เกี่ยวข้อง ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

1.2. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานบริษัทย่อยและบริษัทร่วมให้เป็นไปตามเป้าหมาย และสามารถใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำงบการเงินของบริษัทได้ตามมาตรฐานและกำหนดเวลา

1.3. เพื่อให้กำกับ ดูแลให้การลงทุนของบริษัทเป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมายและสร้างผลประโยชน์สูงสุดอย่างยั่งยืนให้กับผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย บริษัทร่วมและของบริษัท

1.4. เพื่อกำกับ ดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงที่ดี

2. คำนิยาม

2.1. “บริษัท” หมายถึง บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)

2.2. “กลุ่มธุรกิจสมอทอง” หมายถึง กลุ่มบริษัท ซึ่งประกอบด้วยบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) บริษัทย่อย บริษัทร่วมและกิจการร่วมค้าที่บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) มีอำนาจบริหารจัดการ

2.3. “บริษัทแม่” หมายถึง บริษัทใด ๆ ที่มีอำนาจควบคุมกิจการของอีกบริษัทหนึ่ง ไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อม

2.4. “บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

1) บริษัทที่บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) **<u>มีอำนาจควบคุมกิจการ</u>**
2) บริษัทที่บริษัทตาม 1) มีอำนาจควบคุมกิจการ
3) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม 2) ต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม 2)
4) การถือหุ้นตามข้อ 1)-3) ให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้อง

2.5. “อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

2.6. “บริษัทร่วม” หมายถึง กิจการที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

1) บริษัทที่บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) หรือบริษัทย่อย มีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของบริษัท แต่ไม่ถึงระดับที่จะมีอำนาจควบคุมนโยบายดังกล่าว และไม่ถือเป็นบริษัทย่อยหรือกิจการร่วมค้า
2) ในกรณีที่บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) หรือบริษัทย่อยถือหุ้น ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม รวมกันตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่าบริษัทหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจตามวรรคหนึ่ง เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น

2.7. “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่งตามมาตรา 258 (1)-(7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ได้แก่

1) คู่สมรส
2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความรับผิดรวมกันเกินกว่า 30%
5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
7) นิติบุคคลตามมาตรา 246 และ 247 (ตาม.พ.ร.บ.หลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์) ที่มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

2.8. “สินทรัพย์” หมายถึง สิ่งที่มีตัวตนหรือไม่มีตัวตน ซึ่งบุคคลหรือกิจการเป็นเจ้าของและมีมูลค่าสามารถจำหน่ายโอนได้

- สิ่งที่มีตัวตน เช่น ที่ดิน อาคาร เครื่องจักร เงินลงทุน ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น เป็นต้น
- สิ่งที่ไม่มีตัวตน เช่น สิทธิการเช่าที่ดินหรืออาคาร สิทธิในสัมปทาน ใบอนุญาตในการประกอบธุรกิจ การโอนหรือสละสิทธิประโยชน์ รวมตลอดถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัท ไม่ว่าสิทธิประโยชน์นั้นจะเกี่ยวเนื่องกับทรัพย์สินของบริษัทหรือบริษัทย่อย เป็นต้น

  ยกเว้นสินทรัพย์ ประเภทต่อไปนี้
- ทรัพย์สินหมุนเวียนที่บริษัทใช้ในการประกอบธุรกิจ เช่น วัตถุดิบ ลูกหนี้การค้า สินค้าคงเหลือ เงินสด เงินฝาก เป็นต้น
- การลงทุนเพื่อสภาพคล่อง เช่น เงินลงทุนในตราสารทุน และตราสารหนี้ เป็นต้น ไม่รวมเงินลงทุนในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

2.9. “รายการได้มาและจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์” หมายถึง รายการดังต่อไปนี้

- การซื้อหรือขายสินทรัพย์
- การตกลงใจ/การเข้าทำสัญญาเพื่อให้ได้สินทรัพย์มาหรือขายสินทรัพย์ออกไปหรือการได้มา
- สละสิทธิในการได้สินทรัพย์มาหรือขายสินทรัพย์ออกไป
- การรับโอนหรือโอนออกไปซึ่งสิทธิในการครอบครองสินทรัพย์ในระยะยาว
- การลงทุนหรือยกเลิกการลงทุน

3. หน้าที่ความรับผิดชอบ

3.1. ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

พิจารณาอนุมัติกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน รายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม)

3.2. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1) พิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ และควบคุม ติดตามให้ปฏิบัติตามนโยบาย
2) พิจารณาอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย

3) การพิจารณาอนุมัติแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย
4) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย
5) การพิจารณาเห็นชอบเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
6) พิจารณาอนุมัติกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทย่อย รายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันและ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม)
7) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

3.3. คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1) พิจารณาให้ความเห็นการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทย่อย อ้างอิงตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อย จะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น
2) รับทราบข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องของบริษัทย่อย

3.4. คณะกรรมการบริหาร มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1) แต่งตั้งบุคคลเพื่อดำรงตำแหน่งกรรมการ ผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วม และรายงานให้คณะกรรมการบริษัทรับทราบ
2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคล ซึ่งดำรงตำแหน่ง กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
3) พิจารณาให้ความเห็นการจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (ถ้ามี) ของบริษัทย่อย

3.5. ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1) พิจารณาสรรหา คัดเลือกบุคคลที่เหมาะสม เพื่อดำรงตำแหน่ง กรรมการ ผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาแต่งตั้ง
2) กำหนดขอบเขตหน้าที่และความรับผิดชอบของบุคคล ซึ่งดำรงตำแหน่งผู้บริหารของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริหารพิจารณาอนุมัติ

3.6. เลขานุการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

1) ประสานงานกับบริษัทย่อย บริษัทร่วม เพื่อดำเนินการขอความเห็นชอบและ/หรือขออนุมัติรายการของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วมจากที่ประชุมคณะกรรมการและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
2) จัดส่งสำเนารายงานการประชุมเฉพาะวาระที่เกี่ยวข้องให้กับบริษัทย่อย บริษัทร่วม

4. แนวการปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บุคลากรของบริษัท บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริมและปฏิบัติตามนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้

4.1. การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อย บริษัทร่วม

การแต่งตั้งบุคคลไปเป็นกรรมการและ/หรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นกลไกสำคัญในการกำกับดูแล เพื่อให้บริษัทมั่นใจว่าบริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามแนวนโยบาย เป้าหมาย วิสัยทัศน์ และแผนกลยุทธ์ของบริษัทอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้

1) บริษัทแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เว้นแต่คณะกรรมการบริหารมีมติเป็นอย่างอื่น หรือเป็นไปตามสัญญาร่วมทุนหรือข้อตกลงผู้ถือหุ้น (Shareholder's agreement)
2) คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งและโยกย้ายบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทไปดำรงตำแหน่งกรรมการ ผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
3) บุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องมีคุณสมบัติ ดังนี้
   (ก) มีคุณสมบัติครบถ้วนและไม่มีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
   (ข) มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ เหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ความรับผิดชอบ
   (ค) มีภาวะผู้นำ สามารถให้มุมมองความคิดที่กว้างขวางและจำเป็นในการขับเคลื่อนและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น
   (ง) สามารถปฏิบัติหน้าที่และแสดงความคิดเห็น รวมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยความรับผิดชอบ ความระมัดระวัง และความซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งสามารถอุทิศเวลาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ ตามจรรยาบรรณทางธุรกิจและการกำกับดูแลกิจการที่ดี
4) บุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

(ก) กำกับ ดูแล ให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วม ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการบริหารจัดการที่ดี โดยบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามจรรยาบรรณทางธุรกิจ นโยบายการกำกับดูแลกิจการ และนโยบายอื่นของบริษัท

(ข) ให้แนวทางในการกำหนดทิศทางของกลยุทธ์ นโยบายและแผนธุรกิจของบริษัทย่อยให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัท รวมทั้งส่งเสริมนวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้ เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของบริษัทย่อย

(ค) รายงานผลการดำเนินงานและเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อยให้บริษัทรับทราบอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และทันเวลา ตามที่กำหนดในนโยบายที่เกี่ยวข้อง

(ง) ควบคุม ดูแล การดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยให้มีประสิทธิภาพและบริหารจัดการผลตอบแทนการลงทุนของบริษัทในบริษัทย่อยให้เกิดประโยชน์สูงสุดอย่างยั่งยืน ตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

(จ) ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต รวมทั้งสามารถอุทิศเวลาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ

5) กรรมการและ/หรือผู้บริหารที่บริษัทแต่งตั้งหรือเสนอชื่อมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องที่กรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม เว้นแต่กรรมการและ/หรือผู้บริหารรายดังกล่าวมีส่วนได้เสียกับรายการที่จะต้องพิจารณาออกเสียงในการประชุม หรือนโยบายฉบับนี้หรือคณะกรรมการบริษัทกำหนดไว้เป็นอย่างอื่น

4.2. เรื่องที่จะต้องได้รับความเห็นชอบ/อนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทก่อนดำเนินการ

4.2.1 กรณีต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท

1) การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย
2) แผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย
3) การจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย
4) การเสนอแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
5) การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การทำรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวโยงกันและ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) ซึ่งหมายรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียง รายการดังต่อไปนี้

- การพิจารณาอนุมัติการเลิกกิจการบริษัทย่อย
- การพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุน ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดที่มีผลให้สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในบริษัทย่อย ไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม และ/หรือสัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยลดลงน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายที่ใช้บังคับบริษัทย่อยนั้น
- การพิจารณาอนุมัติการโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่ก่อความเสียหายแก่บริษัทย่อย
- การพิจารณาอนุมัติการขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- การพิจารณาอนุมัติการซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นบริษัทย่อย
- การพิจารณาอนุมัติการเข้าทำ แก้ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมดหรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคล อื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น
- การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ
- การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อย ที่ทำให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่นและมิใช่ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย ยกเว้นการกู้ยืมเงินระยะสั้น/เงินทุนหมุนเวียน หรือเงินกู้ยืมระยะยาวตามแผนธุรกิจ/แผนงานประจำปี ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว
- การพิจารณาอนุมัติรายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

4.2.2 กรณีต่อไปนี้ต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน การทำรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) ซึ่งหมายรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียง รายการดังที่ปรากฏในหัวข้อ 4.2.1 ข้อ 5

4.3. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อย

1) บริษัทย่อยต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน ให้แก่บริษัทโดยครบถ้วน ถูกต้องและภายในเวลาที่กำหนด รวมทั้งชี้แจงในกรณีที่บริษัทตรวจพบประเด็นที่มีนัยสำคัญใด ๆ โดย

อ้างอิงนโยบายและประกาศที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม เพื่อให้บริษัทสามารถเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและภายในเวลาที่กำหนด

2) บริษัทย่อยต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญ ข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทย่อย การทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้แก่บริษัทโดยครบถ้วน ถูกต้องและภายในเวลาที่กำหนดตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทที่มีผลบังคับใช้กับบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งประกาศที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม เพื่อให้บริษัทสามารถเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ภายในเวลาที่กำหนดในกรณีที่รายการดังกล่าวเข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูล นอกจากนี้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อยต้องหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ โดยกรรมการของบริษัทย่อยต้องไม่มีส่วนร่วมอนุมัติในเรื่องที่ตนเองมีส่วนได้เสียหรือความขัดแย้งทางผลประโยชน์ทั้งทางตรง และ/หรือทางอ้อม

3) บริษัทย่อยต้องรายงานแผนธุรกิจ โครงการลงทุนขนาดใหญ่ตามที่ได้รับอนุมัติจากบริษัท ตลอดจนการเข้าร่วมลงทุนกับกิจการอื่นต่อบริษัท ผ่านการรายงานผลการดำเนินงานประจำเดือนหรือประจำไตรมาส ตามที่บริษัทกำหนด และนำส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องในกรณีที่บริษัทร้องขอตามความเหมาะสม เว้นแต่รายการข้างต้นเป็นกรณีที่บริษัทย่อยดำเนินการตามอำนาจอนุมัติของบริษัทย่อย โดยไม่มีกฎหมายหรือข้อบังคับของบริษัทย่อย กำหนดให้ต้องได้รับการอนุมัติจากบริษัท

4.4. การใช้ข้อมูลภายใน

บุคลากรของบริษัทย่อยจะต้องปฏิบัติตามนโยบายการใช้ข้อมูลภายในของบริษัทที่มีผลบังคับใช้กับบริษัทและบริษัท

4.5. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

บริษัทจะต้องกำกับ ดูแลให้กรรมการและผู้บริหารของบริษัทย่อย ควบคุม ติดตามการดำเนินการต่าง ๆ ของบริษัทย่อยให้เป็นไปตามคู่มือ นโยบาย และข้อบังคับของบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และประกาศของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายในที่ดี รวมทั้งการบริหารความเสี่ยงที่มีประสิทธิภาพ รวมทั้งมีระบบการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทย่อย และรายงานผลการตรวจสอบระบบควบคุมภายในของบริษัทย่อยให้คณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการบริษัทรับทราบ

4.6. แนวทางการกำกับดูแลบริษัทร่วม

แนวทางการกำกับดูแลบริษัทร่วมให้ยึดสัญญาร่วมทุน หรือข้อตกลงผู้ถือหุ้นและข้อบังคับของบริษัทร่วมเป็นหลัก

5. การทบทวน

บริษัทจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาทบทวนนโยบายฉบับนี้ตามความเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง

นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) ฉบับทบทวนประจำปี 2569 ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2569 เมื่อวันที่ 29 มกราคม พ.ศ. 2569 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2569 เป็นต้นไป จนกว่าจะมีการเปลี่ยนแปลงหรือยกเลิก

.....

(นายสุรชัย จิตตรัตน์เสนีย์)

ประธานกรรมการ

บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)