



นโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม
(Policy on Supervisory of Subsidiaries and
Associate Companies)

บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน)

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 ฉบับทบทวน ประจำปี 2568 (แก้ไขครั้งที่ 1) แก้ไขข้อ 5 การทบทวน เป็นบริษัทจะเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาทบทวนนโยบายฉบับนี้ตามความเหมาะสม อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง
3	27/03/2568 (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 ฉบับทบทวน ประจำปี 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 กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง 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 ไม่ว่าจะทางตรงหรือทางอ้อม
- 2.4. “บริษัทย่อย” หมายถึง บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้
 - 1) บริษัทที่บริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) **มีอำนาจควบคุมกิจการ**
 - 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) ในกรณีบริษัท กลุ่มสมอทอง จำกัด (มหาชน) หรือบริษัทย่อยถือหุ้น ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม รวมกันตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทให้สันนิษฐานไว้ก่อนว่าบริษัทหรือบริษัทย่อยมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจตามวรรคหนึ่ง เว้นแต่จะพิสูจน์ให้เห็นเป็นอย่างอื่น
- 2.7. “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนที่มีความสัมพันธ์กับบุคคลใดในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ตามมาตรา 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) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิดชอบ หรือจำกัดความรับผิดชอบรวมกันเกินกว่า 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 ซึ่งบุคคลหรือกิจการเป็นเจ้าของและมีมูลค่า สามารถจำหน่ายโอนได้

- 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

พิจารณาอนุมัติกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน รายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์และ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม)

3.2. คณะกรรมการบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- 1) พิจารณาอนุมัตินโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ และควบคุม ติดตาม ให้ปฏิบัติตามนโยบาย
- 2) พิจารณาอนุมัติการแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย

- 3) การพิจารณาอนุมัติแผนธุรกิจและงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย
- 4) การพิจารณาอนุมัติจ่ายเงินปันผลประจำปี และเงินปันผลระหว่างกาล (หากมี) ของบริษัทย่อย
- 5) การพิจารณาเห็นชอบแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เฉพาะกรณีที่ผู้สอบบัญชีดังกล่าวไม่ได้อยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีที่เป็นสมาชิกประเภทเต็มรูปแบบในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท ซึ่งไม่เป็นไปตามนโยบายการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทที่ผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อยจะต้องสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัท
- 6) พิจารณาอนุมัติกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย รายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม)
- 7) ปฏิบัติหน้าที่อื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

3.3. คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัท มีหน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

- 1) พิจารณาให้ความเห็นการเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย อ้างอิงตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน 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 หรือเป็นไปตามสัญญาร่วมทุน หรือข้อตกลงผู้ถือหุ้น (Shareholder's agreement)
- 2) คณะกรรมการบริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งและโยกย้ายบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทไปดำรงตำแหน่ง กรรมการ ผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ
- 3) บุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อเป็นตัวแทนของบริษัทไปดำรงตำแหน่งกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม จะต้องมีความสมบัติ ดังนี้
 - (ก) มีความซื่อสัตย์สุจริตและมีลักษณะต้องห้ามตามกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎหมายอื่นใดที่เกี่ยวข้อง
 - (ข) มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ เหมาะสมต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ความรับผิดชอบ
 - (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 รวมทั้งสามารถใช้เวลาปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างเพียงพอ
- 5) กรรมการและ/หรือผู้บริหารที่บริษัทแต่งตั้งหรือเสนอชื่อมีดุลยพินิจในการพิจารณาออกเสียงในการประชุม คณะกรรมการของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมในเรื่องที่กรรมการและผู้บริหารรายดังกล่าวเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท 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) การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน การทำรายการที่เกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทย่อย ซึ่งเมื่อคำนวณขนาดรายการที่บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการเปรียบเทียบกับขนาดบริษัทแล้ว อยู่ในเกณฑ์ต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท (โดยนำหลักเกณฑ์การคำนวณรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันและ/หรือประกาศที่แก้ไขเพิ่มเติมที่ใช้บังคับอยู่ในขณะนั้น มาบังคับใช้โดยอนุโลม) ซึ่งหมายรวมถึง แต่ไม่จำกัดเพียง รายการดังต่อไปนี้

- การพิจารณาอนุมัติการเลิกกิจการบริษัทย่อย
- การพิจารณาอนุมัติการเพิ่มทุน ลดทุนจดทะเบียนของบริษัทย่อย ตลอดจนการดำเนินการอื่นใดที่มีผลให้สัดส่วนการถือหุ้นทั้งทางตรงและทางอ้อมของบริษัทในบริษัทย่อย ไม่เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นเดิม และ/หรือสัดส่วนการใช้สิทธิออกเสียงลงคะแนนของบริษัททั้งทางตรงและทางอ้อมในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อยลดลงน้อยกว่าสัดส่วนที่กำหนดในกฎหมายที่ใช้บังคับบริษัทย่อยนั้น
- การพิจารณาอนุมัติการโอน หรือสละสิทธิประโยชน์ รวมถึงการสละสิทธิเรียกร้องที่มีต่อผู้ที่เกี่ยวข้องเสียหายแก่บริษัทย่อย
- การพิจารณาอนุมัติการขาย หรือโอนกิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญให้แก่บุคคลอื่น
- การพิจารณาอนุมัติการซื้อ หรือการรับโอนกิจการของบริษัทอื่นมาเป็นบริษัทย่อย
- การพิจารณาอนุมัติการเข้าทำ แก่ไข หรือเลิกสัญญาเกี่ยวกับการให้เช่ากิจการของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือบางส่วนที่สำคัญ การมอบหมายให้บุคคลอื่นเข้าจัดการธุรกิจของบริษัทย่อย หรือการรวมกิจการของบริษัทย่อยกับบุคคลอื่น
- การเช่า หรือให้เช่าซื้อกิจการ หรือทรัพย์สินของบริษัทย่อยทั้งหมด หรือส่วนที่มีสาระสำคัญ
- การกู้ยืมเงิน การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อย ที่ทำให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย ยกเว้นการกู้ยืมเงินระยะสั้น/เงินทุนหมุนเวียน หรือเงินกู้ยืมระยะยาวตามแผนธุรกิจ/แผนงานประจำปี ตามที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทแล้ว
- การพิจารณาอนุมัติรายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อยและเป็นรายการที่มีผลกระทบต่อบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ

4.2.2 กรณีต่อไปนี้อย่างใดต้องได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท

การทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน 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) บริษัทจะต้องเปิดเผยและนำส่งข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการได้มาหรือจำหน่ายไป ซึ่งสินทรัพย์และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญ ข้อมูลการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหารและ/หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย การทำธุรกรรมกับบริษัทย่อยในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้แก่บริษัทโดยครบถ้วน ถูกต้องและภายในเวลาที่กำหนดตามนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทที่มีผลบังคับใช้กับบริษัทและบริษัทย่อย รวมทั้งประกาศที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยมาบังคับใช้โดยอนุโลม เพื่อให้บริษัทสามารถเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน ภายในเวลาที่กำหนดในกรณีที่ยกข้อยกเว้นการดังกล่าวเข้าข่ายจะต้องเปิดเผยข้อมูล 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)