

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

คณะกรรมการบริษัท ไทยรี กรุ๊ป โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) ("บริษัท") ได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้การทำรายการระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปอย่างถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (ซึ่งรวมถึงกฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด กฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ประกาศว่าด้วยเรื่องรายการที่เกี่ยวข้องกันของคณะกรรมการกำกับตลาดทุนและคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย) (รวมเรียกว่า "หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน")

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท มีดังนี้

1. บริษัท ต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องขออนุมัติคณะกรรมการบริษัท และ/หรือขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการจะต้องพิจารณาด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
2. การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก
3. มีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจว่าการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปขั้นตอนที่ถูกต้อง
4. กรรมการและผู้บริหารของบริษัท และบริษัทย่อยต้องแจ้งถึงความสัมพันธ์กับกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ให้บริษัท ทราบ โดยแจ้งต่อคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายอย่างน้อยปีละ 1 ครั้งหรือเมื่อมีการเปลี่ยนแปลง

ขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

เนื่องจากบริษัท เป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ("ตลาดหลักทรัพย์") หากเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันตามความหมายของหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท จะปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ทุกประการ ฝ่ายบริหารต้องตรวจสอบและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ในกรณีที่ต้องได้รับอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการ กรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียจะเป็นผู้ตัดสินใจเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว นอกจากนี้ ก่อนเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันบริษัท ได้ขอคำปรึกษาจากตลาดหลักทรัพย์ ก่อนเสมอ

สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกประเภท รวมถึงรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ฝ่ายบริหารสามารถดำเนินการได้นั้น บริษัท จะต้องเปิดเผยยอดสรุปตามประเภทรายการและระบุมูลค่ารวมของรายการแต่ละประเภท ในรายงานประจำปีและแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปีของบริษัท

หากเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาโดยทั่วไปในสถานะการณ์เดียวกันตามที่ได้รับอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัท และบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มี

ความเกี่ยวข้อง ให้ฝ่ายบริหารมีอำนาจดำเนินการไปได้ ตามพ.ร.บ. หลักทรัพย์ฯ มาตรา 89/12 โดยต้องจัดทำรายงานสรุปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

ทั้งนี้ บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

1. ฝ่ายบริหารต้องพิจารณาว่าการทำรายการของบริษัทฯ และบริษัทย่อยเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามความหมายของหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือไม่ โดยตรวจสอบกับข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจากการรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงข้อมูลของผู้มีอำนาจควบคุมผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้อง และญาติสนิท
2. ฝ่ายบริหารต้องพิจารณาเปรียบเทียบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันกับการทำรายการกับบุคคลภายนอกภายใต้เงื่อนไขที่เสมือนหรือคล้ายคลึงกัน เพื่อประกอบการตัดสินใจในการทำรายการที่ก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
3. บริษัทฯ มีการกำหนดผู้อนุมัติการเข้าทำรายการ โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการและเงื่อนไขตามที่ระบุในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ หากบริษัทฯ และบริษัทย่อยมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายตามข้อกำหนดดังกล่าว ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด ดังนี้
 - 3.1 รายการขนาดเล็ก อนุมัติโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งไม่มีส่วนได้เสียในรายการนั้น ๆ หากเป็นรายการที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสีย ให้อนุมัติโดยประธานกรรมการ และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบในการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดจากที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - 3.2 รายการขนาดกลางและรายการขนาดใหญ่ บริษัทฯ จะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติ หรือกรณีที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นและเตรียมจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป
4. บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือ รายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบ 56-1 One Report หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี และมีการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันฯ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์มาตรฐานการบัญชี โดยจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ
5. ผู้ตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบด้วยมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบาย ราคา หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบและคณะกรรมการเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

1. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

เมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันขนาดกลางที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้ำปกติ ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายบริหารต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติทำรายการ มีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

- 1.1 ฝ่ายเลขานุการบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 1.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารแจ้งให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- 1.3 ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- 1.4 เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป
- 1.5 เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี /รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

2. รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายบริหารนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการ มีขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

- 2.1 ฝ่ายเลขานุการบริษัทและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- 2.2 ประธานเจ้าหน้าที่บริหารแจ้งให้เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- 2.3 ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- 2.4 เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการตรวจสอบ ให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการ โดยมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเพื่อแสดงความเห็นต่อผู้ถือหุ้น
- 2.5 เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการบริษัท ให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจ และจะต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย
- 2.6 เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องฉบับนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทฯ ครั้งที่ 2/2569 เมื่อวันที่ 1 เมษายน 2569

ทั้งนี้ นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องฉบับนี้จะมีผลใช้บังคับเมื่อวันที่ 1 เมษายน 2569

ประกาศ ณ วันที่ 1 เมษายน 2569