

SIC-BC-PLC-2024-001

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท ซิลิคอน คราฟท์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้น ตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการมีดังนี้

- รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ อาทิ การซื้อและขายสินค้า วัตถุดิบ เป็นต้น โดยการทำรายการดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขการค้าและราคาที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทและบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการระหว่างบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบุคคลทั่วไป หรือการทำรายการในลักษณะเดียวกับของผู้ประกอบการอื่นในธุรกิจ ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- รายการอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติข้างต้น เช่น รายการเช่าทรัพย์สิน หรือรายการเกี่ยวกับการซื้อขายทรัพย์สิน หรือการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน เป็นต้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำรายการดังกล่าว และจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทไม่มีนโยบายการให้กู้ยืมเงินเพื่อให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

ทั้งนี้ คณะกรรมการบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันดังกล่าวไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/ รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท

ขั้นตอนการเก็บข้อมูลรายการระหว่างกัน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทกรอกข้อมูลในรายงานการมีส่วนได้เสียพร้อมเอกสารประกอบ ส่งให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทเก็บรักษา
2. ฝ่ายเลขานุการบริษัทจัดทำ
 - 2.1 ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง ส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการเก็บรายการระหว่างกัน
 - 2.2 แบบฟอร์มรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร และแจ้งให้ประธานคณะกรรมการบริษัทรับทราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง
3. กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ของบริษัทมีหน้าที่ในการแจ้งต่อเลขานุการบริษัททุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล
4. ฝ่ายเลขานุการบริษัทจัดส่งข้อมูลสรุปรายงานการมีส่วนได้เสียให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร และผู้ถือหุ้นใหญ่ สอบทานและปรับปรุงข้อมูลเป็นประจำทุกปี
5. ในกรณีที่กรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในธุรกิจที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท ต้องแจ้งในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและที่ประชุมผู้ถือหุ้นให้ครบถ้วน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นใช้เป็นข้อมูลประกอบในการตัดสินใจก่อนลงมติแต่งตั้งกรรมการ

6. ทุกไตรมาส ฝ่ายบัญชีและการเงินมีหน้าที่สอบทานและเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันให้แก่ผู้สอบบัญชี และจัดเตรียมข้อมูลเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็น โดยข้อมูลที่ต้องจัดเตรียมประกอบด้วย
 - 6.1 ชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่มีการทำรายการระหว่างกัน
 - 6.2 ลักษณะสินค้า/บริการ เช่น ลักษณะสินค้า/บริการ จำนวน มูลค่ารายการ และเครดิตทอม เป็นต้น
 - 6.3 มูลค่ารายการเปรียบเทียบกับไตรมาสหรือปีที่ผ่านมา
 - 6.4 ข้อมูลการทำรายการในลักษณะเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น เช่น ลักษณะสินค้า/บริการ จำนวน มูลค่ารายการ และเครดิตทอม เป็นต้น ในช่วงเวลาใกล้เคียงกัน (ไตรมาสเดียวกันหรือปีเดียวกัน)
 - 6.5 เหตุผลและความจำเป็นในการทำรายการดังกล่าว
7. ฝ่ายเลขานุการบริษัทและฝ่ายบัญชีและการเงินมีหน้าที่สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับ กฎเกณฑ์ ระเบียบ หรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องก่อนทำรายการ

นโยบายการทำรายการระหว่างกันนี้ ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560 อนุมัติทบทวนครั้งล่าสุดจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 4/2567 เมื่อวันที่ 18 กรกฎาคม 2567

ประกาศ ณ วันที่ 18 กรกฎาคม พ.ศ. 2567

ลงชื่อ.....



(ดร.บดินทร์ เกษมเศรษฐ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร