

SIC-BC-PLC-001

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท ซิลิคอน คราฟท์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทอาจแต่งตั้งผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเพื่อให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท และ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งบุคคลผู้มีส่วนได้เสียในรายการดังกล่าวไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติรายการนั้น 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 เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการ



ดังกล่าวไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่ผู้ถือหุ้นทุกราย โดยบริษัทจะเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันไว้ในรายงานประจำปี/แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ผ่านการตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีของบริษัท

ขั้นตอนการเก็บข้อมูลรายการระหว่างกัน

1. กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่บริษัทกำหนดให้มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสีย ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียพร้อมแนบเอกสารประกอบ และนำเสนอให้แผนกเลขานุการบริษัทเพื่อเก็บรักษา
2. แผนกเลขานุการบริษัทมีหน้าที่ดำเนินการ ดังนี้
 - 2.1 จัดทำข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทและบุคคลที่เกี่ยวข้อง และส่งให้ฝ่ายบัญชีและการเงินเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการเก็บรายการระหว่างกัน
 - 2.2 จัดเก็บแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่บริษัทกำหนดให้มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสีย รวมทั้งรายงานการเปลี่ยนแปลงข้อมูลให้ประธานคณะกรรมการบริษัททราบทุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลง
3. กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่บริษัทกำหนดให้มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสีย มีหน้าที่แจ้งต่อแผนกเลขานุการบริษัททุกครั้งเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลการมีส่วนได้เสีย
4. แผนกเลขานุการบริษัทจัดส่งข้อมูลสรุปรายงานการมีส่วนได้เสียให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลที่บริษัทกำหนดให้มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสีย สอบทานและปรับปรุงข้อมูลเป็นประจำทุกปี
5. ในกรณีที่กรรมการมีส่วนได้เสียในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท กรรมการดังกล่าวต้องแจ้งรายละเอียดต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) อย่างครบถ้วน เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้นใช้ในการประกอบการพิจารณาและการลงมติในวาระที่เกี่ยวข้อง
6. ทุกไตรมาส ฝ่ายบัญชีและการเงินมีหน้าที่สอบทานและจัดเตรียมข้อมูลรายการระหว่างกันเพื่อเปิดเผยต่อผู้สอบบัญชี รวมทั้งนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา โดยข้อมูลประกอบอย่างน้อยต้องมีดังต่อไปนี้
 - 6.1 รายชื่อบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ซึ่งมีการทำรายการระหว่างกันกับบริษัท
 - 6.2 รายละเอียดของสินค้าและ/หรือบริการ เช่น ลักษณะสินค้า/บริการ จำนวน มูลค่ารายการ และเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit Term) เป็นต้น
 - 6.3 มูลค่ารายการเปรียบเทียบกับไตรมาสหรือปีที่ผ่านมา
 - 6.4 ข้อมูลการทำรายการในลักษณะเดียวกันกับคู่ค้ารายอื่น เช่น ลักษณะสินค้า/บริการ จำนวน มูลค่ารายการ และเงื่อนไขการชำระเงิน (Credit Term) เป็นต้น ในช่วงเวลาใกล้เคียงกัน (ไตรมาสเดียวกันหรือปีเดียวกัน)
 - 6.5 เหตุผลและความจำเป็นในการทำรายการดังกล่าว
7. แผนกเลขานุการบริษัทและฝ่ายบัญชีและการเงินมีหน้าที่ร่วมกันสอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎเกณฑ์ ระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย



สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้บริษัทสามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องได้อย่างถูกต้องก่อนเข้าทำรายการ

นโยบายฉบับนี้กำหนดให้มีการทบทวนอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง

อนุมัติครั้งแรก	โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2560 เมื่อวันที่ 3 เมษายน 2560
อนุมัติ/ทบทวนล่าสุด	โดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2569 เมื่อวันที่ 25 มิถุนายน 2569

ประกาศ ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2569



(ดร.บดินทร์ เกษมเศรษฐ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร



ประวัติการอนุมัติและทบทวน		
SIC-BC-PLC-001: นโยบายการทำรายการระหว่างกัน		
ครั้งที่	มติคณะกรรมการบริษัท	รายละเอียด
อนุมัติครั้งแรก	BOD 2/2560: 3 เมษายน 2560	อนุมัติใช้นโยบายการทำรายการระหว่างกัน
ทบทวนครั้งที่ 1	BOD 3/2561: 15 สิงหาคม 2561	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 2	BOD 2/2562: 19 เมษายน 2562	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 3	BOD 3/2563: 14 พฤษภาคม 2563	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 4	BOD 2/2564: 18 มีนาคม 2564	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 5	BOD 2/2565: 17 มีนาคม 2565	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 6	BOD 4/2566: 21 กรกฎาคม 2566	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 7	BOD 4/2567: 18 กรกฎาคม 2567	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 8	BOD 4/2568: 17 กรกฎาคม 2568	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ
ทบทวนครั้งที่ 9	BOD 4/2569: 25 มิถุนายน 2569	ทบทวนประจำปี และไม่มีการเปลี่ยนแปลงสาระสำคัญ

