

บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)

นโยบายการทำรายการเกี่ยวโยงกัน

สารบัญ

1 บทนำ 1

2 วัตถุประสงค์ 1

3 ขอบเขต 1

4 หน้าที่และความรับผิดชอบ 1

5 คำนิยาม 3

6 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน 3

7 การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน 4

8 ขั้นตอนและการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน 4

9 การเปิดเผยข้อมูล 5

10 นโยบายและอำนาจอนุมัติที่เกี่ยวข้อง 5

11 การทบทวนนโยบาย 6

บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

1 บทนำ

บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน) (บริษัท) มุ่งมั่นที่จะปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี มีความโปร่งใส และขจัดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการเข้าทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ดังนั้น คณะกรรมการบริษัทจึงได้จัดให้มีนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน (นโยบาย) ฉบับนี้มาถือปฏิบัติ

2 วัตถุประสงค์

นโยบายนี้มีวัตถุประสงค์ ดังนี้

2.1 เพื่อให้การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ ข้อกำหนด และแนวปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล

2.2 เพื่อให้การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันเป็นไปอย่างโปร่งใส สมเหตุสมผลและคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ เสมือนกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก (ARM'S LENGTH BASIS) รวมทั้งสอดคล้องตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี

2.3 เพื่อกำหนดขั้นตอนการพิจารณา การสอบทาน การอนุมัติ และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อย

2.4 เพื่อให้การเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกัน หรือ รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน สอดคล้องกับประกาศของหน่วยงานกำกับดูแล และตามมาตรฐานการบัญชีของสภาวิชาชีพบัญชี

3 ขอบเขต

นโยบายฉบับนี้ให้มีผลบังคับใช้กับการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท

4 หน้าที่และความรับผิดชอบ

นโยบายฉบับนี้มีส่วนเกี่ยวข้องกับหลายหน่วยงานในบริษัท คณะกรรมการบริษัท จึงได้กำหนดบทบาทหน้าที่ของผู้เกี่ยวข้องกับการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันไว้ ดังนี้

4.1 **คณะกรรมการบริษัท**

1) พิจารณาอนุมัติและ/หรือให้ความเห็นชอบต่อรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนด และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
2) มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบ ทำหน้าที่กำกับดูแลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน หรือ รายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ เพื่อให้มั่นใจว่าบริษัทได้ปฏิบัติตามกฎหมายและข้อกำหนดของหน่วยงานกำกับดูแล

4.2 **คณะกรรมการตรวจสอบ**

1) พิจารณาสอบทานรายการที่เกี่ยวโยงกันหรือรายการที่อาจจะมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ ให้เป็นไปตามประกาศข้อกำหนดและแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท
2) มีอำนาจว่าจ้างที่ปรึกษา หรือบุคคลภายนอกตามระเบียบบริษัท มาให้ความเห็นหรือคำปรึกษาในกรณีจำเป็น

4.3 **หน่วยงาน** COMPLIANCE

1) กำกับดูแลให้การเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อย ปฏิบัติตามนโยบายนี้อย่างเคร่งครัด
2) ให้คำแนะนำในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อย ให้เป็นไปตามนโยบายและประกาศของหน่วยงานกำกับดูแล

4.4 **หน่วยงานบัญชี**

1) เปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน รายการระหว่างกัน หรือรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันให้สอดคล้องตามประกาศและข้อบังคับว่าด้วยเรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันและประกาศอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
2) รายงานข้อมูลตาม 4.4 1) ให้คณะกรรมการตรวจสอบรับทราบเป็นประจำทุกรายไตรมาส

4.5 **หน่วยงานเลขานุการบริษัท**

1) จัดประชุมคณะกรรมการบริษัทและผู้ถือหุ้น (ถ้ามี) เพื่อขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน เพื่อให้สอดคล้องกับกฎหมาย ประกาศ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล
2) ประสานงานกับคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหาร เพื่อรวบรวมแบบรายงานการมีส่วนได้เสียของคณะกรรมการบริษัทและผู้บริหารและส่งมอบให้หน่วยงาน COMPLIANCE

4.6 **บุคคลหรือหน่วยงานอื่นของบริษัทและบริษัทย่อยที่เข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน**

1) ดำเนินการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันให้เป็นไปตามนโยบายนี้ โดยคำแนะนำและความร่วมมือจากหน่วยงาน COMPLIANCE

5 คำนิยาม

ข้อความ หรือ คำใดๆ ที่ใช้ในนโยบายฉบับนี้ ให้มีความหมายดังต่อไปนี้

(1) รายการที่เกี่ยวโยงกัน หมายถึง รายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับ*บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน*ของบริษัท

(2) บุคคลที่เกี่ยวโยงกัน หมายถึง บุคคลที่เกี่ยวโยงกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยและให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ซึ่งได้แก่ กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมหรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว และให้รวมถึง นิติบุคคลใดๆ ที่บุคคลดังกล่าวเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือมีอำนาจควบคุมบริษัทหรือบริษัทย่อย เป็นต้น

(3) รายการธุรกิจปกติ หมายถึง รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ

(4) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ หมายถึง รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทตน

(5) เงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวโยงกันให้กับบุคคลทั่วไป
3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทสามารถแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

ทั้งนี้ คำนิยามอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ให้ใช้ตาม*ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวโยงกัน พ.ศ. 2546*

6 นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

6.1 การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยต้องดำเนินการให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ ประกาศฉบับใดๆ ที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด

6.2 ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน บริษัทและบริษัทย่อยต้องกระทำโดยถือเสมือนการตกลงทำรายการกับบุคคลภายนอกภายใต้เงื่อนไขการค้าทั่วไป (ARM'S LENGTH BASIS) เพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท

6.3 ในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันที่เป็นรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป หรือ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไปตามที่หน่วยงานกำกับดูแลกำหนด ซึ่งได้แก่ การให้บริการโฆษณา, การให้บริการด้านคอมพิวเตอร์, การใช้บริการโทรศัพท์เคลื่อนที่, การใช้บริการอินเทอร์เน็ต เป็นต้น ให้ฝ่ายจัดการดำเนินการให้เป็นไปตามอำนาจอนุมัติของบริษัท

6.4 ห้ามกรรมการและผู้บริหารที่มีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์เข้าร่วมพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันซึ่งตนมีส่วนได้เสีย และ/หรือเป็นผู้อนุมัติรายการดังกล่าว

7 การพิจารณารายการที่เกี่ยวโยงกัน

7.1 กรรมการและผู้บริหาร มีหน้าที่รายงานการมีส่วนได้เสียของตนตามหลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร เพื่อให้บริษัทมีข้อมูลประกอบการพิจารณาการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน ซึ่งเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทและบริษัทในเครือ

7.2 เลขานุการบริษัท นำส่งรายงานตามข้อ 7.1 ให้แก่หน่วยงาน COMPLIANCE เพื่อรวบรวมรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน

7.3 หน่วยงาน COMPLIANCE รวบรวมรายชื่อตามข้อ 7.2 และรายชื่อของบริษัทในกลุ่มที่เข้าข่ายเป็นบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน เป็นประจำทุกปี และ/หรือ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการใช้เป็นข้อมูลในเบื้องต้นในการพิจารณาการเข้าทำรายการ

8 ขั้นตอนและการอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

8.1 ให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการ หรือ หน่วยงานที่รับผิดชอบในการเข้าทำรายการ พิจารณาว่าการเข้าทำรายการนั้นๆ เป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันของบริษัท ตามรายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวโยงกันในข้อ 7.3

หากพิจารณาแล้วว่าการทำรายการดังกล่าวเป็นรายการที่ทำกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกันให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการต้องปฏิบัติตามนโยบายฉบับนี้

8.2 ในกรณีที่มีข้อสงสัยว่ารายการดังกล่าวอาจจะเป็นการทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวโยงกัน ให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการหารือต่อหน่วยงาน COMPLIANCE ก่อนการทำรายการ

8.3 ในการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน และไม่เป็นการทำรายการตามข้อ 6.3 ให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการแจ้งให้หน่วยงาน COMPLIANCE ทราบ (กรอกแบบฟอร์มตามที่กำหนด) เพื่อพิจารณาว่าการทำรายการดังกล่าวเป็นไปตามนโยบายข้อ 6

8.4 ภายหลังจากที่ได้พิจารณาตามข้อ 8.3 แล้ว หน่วยงาน COMPLIANCE จะพิจารณาประเภทและมูลค่าของรายการที่เกี่ยวโยงกันและดำเนินการตามประกาศที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแลต่อไป

ทั้งนี้ หากการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันนั้น เป็นรายการที่ได้รับยกเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามประกาศของหน่วยงานกำกับดูแล หรือ เป็นรายการที่เกี่ยวโยงกันที่ฝ่ายจัดการสามารถอนุมัติให้เข้าทำรายการได้ตามข้อ 6.3 ให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการขออนุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าวตามอำนาจอนุมัติของบริษัท

8.5 ในกรณีที่รายการที่เกี่ยวโยงนั้นต้องดำเนินการขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทให้หน่วยงานที่เข้าทำรายการร่วมกับหน่วยงาน COMPLIANCE นำเสนอข้อมูลในการเข้าทำรายการอย่างครบถ้วน และเพียงพอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อให้ความเห็นในการเข้าทำรายการ เพื่อให้มั่นใจว่ารายการดังกล่าวสมเหตุสมผล และเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ก่อนนำเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี)

8.6 คณะกรรมการบริษัทจะพิจารณาให้ความเห็นต่อการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันของบริษัทและบริษัทย่อยว่าสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเทียบกับการตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ เพื่ออนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงนั้น

8.7 ในกรณีที่การทำรายการที่เกี่ยวโยงกันต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทจะเรียกประชุมผู้ถือหุ้นและแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวโยงกันดังกล่าวแก่ผู้ถือหุ้น เกี่ยวกับความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการต่อบริษัท ความเป็นธรรมของราคา และเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวโยงกัน รวมถึงความเห็นในการลงมติอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวโยงกัน

9 การเปิดเผยข้อมูล

9.1 การเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวโยงกันต้องเป็นไปตามกฎหมาย ประกาศ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานกำกับดูแล

9.2 ในกรณีที่บริษัทและ/หรือบริษัทย่อยมีการทำรายการระหว่างกัน หรือ รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ให้เปิดเผยข้อมูลดังกล่าวให้เป็นไปตามประกาศของหน่วยงานกำกับดูแล และตามมาตรฐานการบัญชีของสภาวิชาชีพบัญชี

10 นโยบายและอำนาจอนุมัติที่เกี่ยวข้อง

10.1 นโยบายการกำกับดูแลกิจการ (CORPORATE GOVERNANCE POLICY)

10.2 ประมวลจรรยาบรรณ (CODE OF CONDUCT)

10.3 นโยบายการเปิดเผยสารสนเทศ (MARKET DISCLOSURE POLICY)

10.4 หลักเกณฑ์และวิธีการรายงานส่วนได้เสียของกรรมการและผู้บริหาร (RULES AND PROCEDURES FOR REPORTING OF DIRECTORS' AND EXECUTIVES' INTERESTS OF THAICOM PUBLIC COMPANIES LIMITED AND ITS AFFILIATED COMPANIES)

10.5 คำสั่งเรื่อง อำนาจอนุมัติ (APPROVAL AUTHORITY)

11 การทบทวนนโยบาย

หน่วยงาน COMPLIANCE มีหน้าที่ทบทวนนโยบายฉบับนี้เป็นประจำอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง โดยจะนำเสนอให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา และนำเสนอคณะกรรมการบริษัทพิจารณาอนุมัติหากมีการแก้ไขหรือเปลี่ยนแปลง

ทั้งนี้ ให้มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 10 สิงหาคม 2558

(นายพารณ อิศรเสนา ณ อยุธยา)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท ไทยคม จำกัด (มหาชน)