

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท รถไฟฟ้า (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท กับกรรมการ ผู้บริหาร บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต บริษัทจึงกำหนดนโยบายการทำรายการระหว่างกัน มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน และกรณีการทำรายการระหว่างกันในอนาคต เพื่อที่จะไม่ให้กรรมการ ผู้บริหาร และบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกัน ใช้เป็นโอกาสในการแสวงหาผลประโยชน์ส่วนตน โดยนโยบายการทำรายการระหว่างกันมีหลักการที่สำคัญ ดังนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัท ควรหลีกเลี่ยงการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทหรือบริษัทย่อย โดยในกรณีกรรมการหรือผู้บริหารรายใดที่อาจเข้าไปมีส่วนเกี่ยวข้องหรือส่วนได้เสียกับรายการในลักษณะดังกล่าว ต้องแจ้งให้คณะกรรมการบริษัทหรือบุคคลที่คณะกรรมการบริษัทมอบหมายรับทราบและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องก่อนการทำรายการ
2. กรณีที่จำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อประโยชน์ของบริษัทให้ทำรายการนั้นเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) และให้มีการนำเสนอรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนออนุมัติตามลำดับขั้นตอนต่อไป ทั้งนี้ กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลอื่นที่มีความเกี่ยวข้องกันที่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นจะต้องไม่มีส่วนในการพิจารณาอนุมัติการทำรายการดังกล่าว
3. ในกรณีที่เข้าข่ายเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือ ประกาศของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย จะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ วิธีการ การขออนุมัติ และการเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันอย่างเคร่งครัด
4. ผู้บริหารและพนักงานของบริษัททุกคน จะต้องปฏิบัติตามข้อบังคับบริษัท จริยธรรมและจรรยาบรรณทางธุรกิจ รวมถึงยึดถือหลักธรรมาภิบาลตามนโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดีอย่างเคร่งครัด

มาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกัน

1. การทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะทำรายการเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) โดยจะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับบุคคลภายนอก ซึ่งจะต้องเป็นธรรมและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดกับบริษัทหรืออาจใช้รายงานของผู้เชี่ยวชาญในสาขาต่าง ๆ เช่น ผู้ประเมินอิสระ ผู้สอบบัญชี หรือผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้าน มาทำการเปรียบเทียบราคา

2. บริษัทจะพิจารณาการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เงื่อนไข ข้อจำกัด และการอนุมัติตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน จะไม่มีสิทธิออกเสียงหรือมีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการนั้น ๆ
3. กรณีที่การทำรายการดังกล่าวเข้าข่ายเป็นการทำธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้วแต่กรณี จะต้องขออนุมัติหลักการ และวงเงินในการทำธุรกรรมดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัทก่อนการทำรายการ หรือต้องเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทได้อนุมัติไว้แล้ว
4. บริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำรายการระหว่างกัน รายการที่เกี่ยวข้องกัน และ/หรือ ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าตามข้อ 3. เพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงทุกไตรมาส หรือตามความประสงค์ของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง
5. คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง จะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ ความจำเป็น ความสมเหตุสมผล และความเหมาะสมด้านราคาและอัตราค่าตอบแทนของรายการดังกล่าว กล่าว โดยจะนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยงไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่เป็นอิสระจากบริษัทและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และ/หรือ คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี
6. บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือ ข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์
7. บริษัทจะจัดให้มีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ และสอบทาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันตามแผนงานตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งรายงานตรงต่อคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง

กรณีบริษัทมีความจำเป็นต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง บริษัทจะกำหนดเงื่อนไขต่างๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินการค้าปกติและเป็นราคาตลาดซึ่งสามารถอ้างอิงเปรียบเทียบได้กับเงื่อนไขหรือราคาที่เกิดขึ้นกับธุรกิจประเภทเดียวกันที่บริษัทกระทำกับบุคคลภายนอก บริษัทจะอนุมัติรายการระหว่างกันโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของกลุ่มบริษัทเป็นสำคัญ โดยผ่านขั้นตอนการพิจารณาจากผู้บริหารระดับสูงคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง คณะกรรมการบริษัท ที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือหลักเกณฑ์อื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับเข้าทำรายการความจำเป็น ความสมเหตุสมผลและความเหมาะสมด้านราคาและอัตราค่าตอบแทนของรายการดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง ไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษที่เป็นอิสระจากบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง เช่น ผู้สอบบัญชี หรือผู้ประเมินราคาอิสระ หรือสำนักงานกฎหมาย เป็นต้น เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว ความเห็นของบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษจะถูกนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบและบริหารความเสี่ยง และ/หรือ คณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการยกย่ำย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท หรือบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท แต่เป็นการทำรายการที่บริษัท ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของผู้ถือหุ้น และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชี แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปี (แบบ 56-2) และตามหลักเกณฑ์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และ/หรือ สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจะต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และจะต้องไม่มีส่วนร่วมในการอนุมัติรายการรายการใด ๆ ที่ตนเองหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องข้อง เข้าไปมีส่วนได้เสียหรือมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใด โดยบริษัทจะปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทและตามมาตราฐานบัญชีโดยเคร่งครัด