

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transaction Policy)

คณะกรรมการบริษัท บลูเวนเจอร์ กรุ๊ป จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเพื่อให้มีการทำรายการอย่างถูกต้องเหมาะสม สอดคล้องและให้เป็นไปตามกฎหมายและกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ (1) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) (2) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 (“ประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) และ (3) ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน พ.ศ. 2546 (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติมหรือใช้แทนที่) (“ประกาศตลาดหลักทรัพย์ บจ.ป 22-01”) (รวมเรียกว่า “กฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน”) ตลอดจนกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ หรือคำสั่งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด เพื่อวางกรอบการปฏิบัติงานสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทให้เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าทั่วไปในลักษณะเดียวกับวิद्यุชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ใช้อำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายอยู่ในสถานะที่อาจมีความขัดแย้ง และไม่มีการถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างบริษัท และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

วัตถุประสงค์

เพื่อเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่ทำให้บริษัทและบริษัทย่อยมีการกำกับดูแลกิจการที่ดีและมั่นใจได้ว่าการทำรายการเกี่ยวข้องกันทุกรายการเป็นไปอย่างโปร่งใส ไม่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และได้รับการอนุมัติจากฝ่ายบริหาร คณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น

คำนิยาม

- “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย¹
- “การตกลงเข้าทำรายการ” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือการรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการการกระทำดังกล่าว
- “อำนาจควบคุมกิจการ” หมายความว่า การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้
- (1) การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
 - (2) การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่ง ไม่ว่าจะโดยตรง หรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด

¹ ตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 ได้กำหนดว่าประกาศดังกล่าวไม่ใช้บังคับกับการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน”

(3) การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้ง หรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม

หมายความรวมถึงบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทจดทะเบียน
- (2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ (1)
- (3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (1) หรือ (2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (4) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัทจดทะเบียนทำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว

(ก) กรรมการและผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียน

(ข) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัทจดทะเบียน

(ค) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมบริษัทจดทะเบียน

(ง) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตามข้อ (ก) (ข) หรือ (ค)

(5) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศตลาดหลักทรัพย์ฯ บจ./ป 22-01 ซึ่งรวมถึง

(ก) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่² ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

(ข) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียน

1) ผู้บริหาร

2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

3) ผู้มีอำนาจควบคุม

4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้ที่มีอำนาจควบคุม

5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตามข้อ 1) ถึง 4)

(ค) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตามข้อ (ก) และ (ข) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ

“บริษัทย่อย”

หมายถึง บริษัทที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังนี้

(ก) บริษัทที่ผู้ออกหลักทรัพย์มีอำนาจควบคุมกิจการ

(ข) บริษัทที่บริษัทตาม (ก) มีอำนาจควบคุมกิจการ

(ค) บริษัทที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (ข) ต่อไปเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทตาม (ข)

² “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมจำนวนหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท มีดังนี้

- (1) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทต้องปฏิบัติตามกฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง ในกรณีที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายจะต้องขออนุมัติคณะกรรมการบริษัทและ/หรือขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น คณะกรรมการจะต้องพิจารณาด้วยความรับผิดชอบ ระมัดระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสียไม่มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- (2) การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัทเสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก เป็นการทำการที่บริษัทคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย
- (3) มีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจว่าการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง
- (4) ในกรณีที่เป็นการรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติของบริษัทและ/หรือบริษัทย่อย และเป็นรายการที่อาจเกิดขึ้นต่อเนื่องในอนาคต บริษัทมีนโยบายในการกำหนดกรอบของรายการดังกล่าวซึ่งจะต้องมีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ฝ่ายบริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์และหากคณะกรรมการของบริษัทมีมติอนุมัติกรอบการทำรายการข้างต้น เป็นหลักการทั่วไป ฝ่ายบริหารของบริษัทย่อมสามารถดำเนินการทำรายการที่มีลักษณะเป็นไปตามกรอบที่กำหนดไว้ไปได้ในทันทีโดยไม่ต้องนำรายการดังกล่าวเสนอขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทอีกครั้ง ทั้งนี้ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

หลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

หากเกิดรายการที่เกี่ยวข้องกันตามความหมายของกฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะปฏิบัติตามกฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องทุกประการ ฝ่ายบริหารต้องตรวจสอบและควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด ในกรณีที่ต้องได้รับอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการ กรรมการที่ไม่มีส่วนได้เสียจะเป็นผู้ตัดสินใจเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว นอกจากนี้ก่อนเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทได้ขอคำปรึกษาจากตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยหรือสำนักงาน ก.ล.ต. คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ก่อนเสมอ

บริษัทจัดให้มีการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์ที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด แล้วแต่กรณี

รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป

หากเป็นรายการที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาโดยทั่วไปในสถานะการณ์เดียวกันตามที่ได้รับอนุมัติหลักการเกี่ยวกับข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป ในการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทและบริษัทย่อยกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ให้ฝ่ายบริหารมีอำนาจดำเนินการไปได้ ตามพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่แก้ไขเพิ่มเติม) มาตรา 89/12 โดยต้องจัดทำรายงานสรุปให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส

รายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

การทำรายการที่เป็นข้อตกลงทางการค้าที่ไม่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปจะต้องได้รับการพิจารณาและให้ความเห็นโดยคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นเกี่ยวกับความเหมาะสมของราคา รวมถึงความสมเหตุสมผลของรายการนั้น ๆ ก่อนนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทและ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป

ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่เกิดขึ้น บริษัทจะจัดให้มีบุคคลที่มีความรู้ความชำนาญพิเศษ เช่น ผู้สอบบัญชีหรือผู้ประเมินราคาทรัพย์สินที่มีความเป็นอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อประกอบการพิจารณาของคณะกรรมการของบริษัท หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท แล้วแต่กรณีเพื่อให้มีความมั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้าย หรือถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัทแต่เป็นการทำรายการที่ได้คำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัท และผู้ถือหุ้นทุกรายเป็นสำคัญ

ทั้งนี้ บริษัทได้กำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (1) ฝ่ายบริหารต้องพิจารณาว่าการทำรายการของบริษัทเป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามความหมายของกฎเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือกฎเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องหรือไม่ โดยตรวจสอบกับข้อมูลบุคคลที่เกี่ยวข้องกันจากรายงานการมีส่วนได้เสียของกรรมการ ผู้บริหาร รวมถึงข้อมูลของผู้มีอำนาจควบคุม ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้ที่เกี่ยวข้อง และญาติสนิท
- (2) เพื่อให้เป็นไปตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีบริษัทจะให้ฝ่ายบริหารของบริษัท ซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน จัดเตรียมสรุปรายละเอียดของรายการ พร้อมแสดงข้อมูลประกอบว่ารายการดังกล่าวมีราคาที่ยังอิงได้กับราคาตลาดและมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป และนำเสนอข้อมูลดังกล่าวต่อหน่วยงานตรวจสอบภายในเพื่อสอบถามว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการของบริษัทกำหนดไว้ นอกจากนี้ให้ฝ่ายบริหารของบริษัทร่วมกับหน่วยงานตรวจสอบภายใน นำเสนอสรุปรายละเอียดของรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณารับทราบเป็นรายไตรมาส เพื่อให้มั่นใจว่า

รายการดังกล่าวสมเหตุสมผลและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัท ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามี การดำเนินการไม่เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการของบริษัทกำหนดไว้ คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อ คณะกรรมการของบริษัทเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร หากคณะกรรมการของบริษัท หรือฝ่ายบริหารไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงาน ก.ล.ต. หรือ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

- (3) บริษัทมีการกำหนดผู้อนุมัติการเข้าทำรายการ โดยใช้หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการและเงื่อนไข ตามที่ระบุในประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน หากบริษัทมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่เข้าข่ายตามข้อกำหนด ของประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องปฏิบัติตามข้อกำหนดดังกล่าวอย่างเคร่งครัด ดังนี้
- (ก) รายการขนาดเล็ก อนุมัติโดยประธานเจ้าหน้าที่บริหาร ซึ่งไม่มีส่วนได้เสียในรายการนั้นๆ หากเป็นรายการ ที่ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมีส่วนได้เสีย ให้ผู้อนุมัติโดยคณะกรรมการบริหาร และรายงานให้คณะกรรมการ ตรวจสอบทราบในการประชุมคณะกรรมการครั้งถัดจากที่มีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
 - (ข) รายการขนาดกลางและรายการขนาดใหญ่ บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็น เกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความ ชำนาญในการพิจารณารายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชี ของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท พิจารณาอนุมัติ หรือกรณีที่ต้องขออนุมัติจากผู้ถือหุ้น คณะกรรมการบริษัทพิจารณาให้ความเห็นและ เตรียมจัดประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติต่อไป และจัดให้มีที่ปรึกษาทางการเงินอิสระให้ความเห็น ต่อผู้ถือหุ้น
- (4) บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ หรือ รายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดย เปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณี และมิ การเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตามหลักเกณฑ์ของ ตลาด หลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน ในงบการเงินของ บริษัทตามที่มาตรฐานการบัญชีประกาศกำหนด
- ผู้ตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบด้วย มาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา นโยบาย ราคา หรือเงื่อนไขที่ได้กำหนดไว้