

Millennium Group Corporation (Asia) Plc.

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน)

MGC → ASIA™

Connected Transactions Policy (the first amendment)

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับแก้ไขครั้งที่ 1)



Version : 2.0

Effective from : 16 September 2022

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับแก้ไขครั้งที่ 1)
(Connected Transactions Policy (the first amendment))

บริษัท มิลเลนเนียม กรุ๊ป คอร์ปอเรชั่น (เอเชีย) จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) โดยคณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาอนุมัตินโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน เพื่อให้รายการระหว่างกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งหรือบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ เป็นไปอย่างโปร่งใส และเพื่อเป็นการรักษาผลประโยชน์ของบริษัทฯ และบริษัทย่อย โดยมีรายละเอียดดังนี้

การเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อยจะเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของ พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (และที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม) และประกาศของ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ.21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ประกอบกับประกาศ คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนใน รายการที่เกี่ยวข้องกัน รวมทั้งกฎเกณฑ์ต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และของ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกัน ใน หมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report) ด้วย

ในกรณีที่กฎหมายกำหนดให้บริษัทฯ ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นก่อนการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันในเรื่องใด บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาและให้ความเห็น เกี่ยวกับรายการดังกล่าว และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น แล้วแต่กรณี เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ

กรณีที่มิมีรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้เสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับ ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลในการเข้าทำรายการและความเหมาะสมด้านราคาของรายการนั้น ๆ โดยพิจารณาจาก เงื่อนไขต่าง ๆ ให้เป็นไปตามลักษณะการดำเนินธุรกิจปกติในอุตสาหกรรม และ/หรือมีการเปรียบเทียบกับราคาของ บุคคลภายนอกหรือราคาตลาด และ/หรือสามารถแสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวนั้นมีการกำหนดราคาหรือ เงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกัน หรือรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็น เกี่ยวกับรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการบริษัท คณะกรรมการตรวจสอบ หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี โดยกรรมการผู้มีส่วนได้ส่วนเสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการ ดังกล่าว อีกทั้งจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกัน ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบ บัญชีของบริษัทฯ และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1 One Report)

ทั้งนี้ ในหลักการให้ฝ่ายบริหารสามารถอนุมัติการทำธุรกรรมดังกล่าว หากธุรกรรมเหล่านั้นมีข้อตกลงทางการค้า ในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในลักษณะเดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจาก อิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับ

อนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (แล้วแต่กรณี) ตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ รวมถึงข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

นับตั้งแต่วันที่มิผลใช้บังคับของเอกสารฉบับนี้ บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะให้บริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อยทำธุรกรรมในลักษณะของการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การรับความช่วยเหลือทางการเงิน และให้การค้ำประกัน แก่บุคคลหรือนิติบุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง

อนึ่ง ณ วันที่มีผลใช้บังคับของเอกสารฉบับนี้ กรอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป มีรายละเอียดตามที่ระบุในเอกสารแนบ 1 และเพื่อให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย หรือผู้ที่ต้องปฏิบัติตามอย่างทั่วถึงเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ให้กรรมการ ผู้บริหาร และพนักงานของบริษัทฯ และ/หรือบริษัทย่อย หรือผู้ที่ต้องปฏิบัติ ปฏิบัติตามคู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่บริษัทฯ จัดทำขึ้นอย่างเคร่งครัด โดยบริษัทฯ จะดำเนินการปรับปรุงให้คู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันสอดคล้องกับกฎ ระเบียบ ขั้นตอน และหลักเกณฑ์ของพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) รวมถึงหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน และ/หรือคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และ/หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีการปรับปรุง แก้ไข หรือเปลี่ยนแปลงในอนาคต

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับแก้ไขครั้งที่ 1) (Connected Transactions Policy (the first amendment)) นี้ ได้รับอนุมัติโดยที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 3/2565 เมื่อวันที่ 16 กันยายน 2565 และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 16 กันยายน 2565 เป็นต้นไป

.....

(นายพชร ยุติธรรมดำรง)
ประธานคณะกรรมการบริษัท

เอกสารแนบ 1

กรอบการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีข้อตกลงทางการค้าที่เป็นเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป

เพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง ตลอดจนหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องของหน่วยงานที่กำกับดูแล การดำเนินงานของบริษัทฯ เกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน นโยบายการกำกับดูแลกิจการที่ดี นโยบายการเข้าทำ รายการที่เกี่ยวข้องกัน และคู่มือการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และเพื่อให้การทำธุรกรรมของบริษัทฯ มีความ คล่องตัวและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น บริษัทฯ โดยคณะกรรมการบริษัทจึงได้พิจารณาอนุมัติกรอบการทำรายการโดย กำหนดให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ สามารถอนุมัติรายการที่มีข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำ กับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในฐานะที่ตนมีสถานะเป็น กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง (แล้วแต่กรณี) ที่ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ และ/หรือ สามารถ แสดงให้เห็นได้ว่าการทำรายการดังกล่าวมีการกำหนดราคาหรือเงื่อนไขที่สมเหตุสมผลหรือเป็นธรรม โดยที่ไม่ต้องนำ รายการดังกล่าวไปขออนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ อีกครั้ง

ในการนี้ ลักษณะการทำธุรกรรมที่สามารถอธิบายได้ว่าเป็น “ข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะ พึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะ เป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง” ได้แก่

- (1) ธุรกรรมที่โดยปกติบริษัทฯ ทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) และสินค้า หรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน โดยเมื่อเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่บริษัทฯ ทำกับคู่ ค้าอื่น และธุรกรรมที่บริษัทฯ ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องแล้ว มีราคา เงื่อนไข หรือ ข้อตกลงอื่น ๆ ที่ไม่แตกต่างกัน
- (2) ธุรกรรมที่บริษัทฯ ทำกับกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องเท่านั้น แต่สินค้าหรือบริการที่เกี่ยวข้อง มีลักษณะและราคาที่เป็นมาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทฯ สามารถหาข้อมูลเกี่ยวกับ ลักษณะและราคามาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความ เกี่ยวข้องได้ และเมื่อเปรียบเทียบแล้ว ราคา เงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ สามารถเทียบเคียงกันได้
- (3) ธุรกรรมที่โดยปกติบริษัทฯ ทำกับคู่ค้าอื่น (ที่ไม่ใช่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง) โดยสินค้า หรือบริการที่เกี่ยวข้องมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการโดยเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถ เปรียบเทียบราคาของสินค้าได้ แต่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่า อัตรากำไรขั้นต้นที่บริษัทฯ ได้รับจากธุรกรรม ระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น หรืออัตรากำไรขั้นต้นที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความ เกี่ยวข้องได้รับจากธุรกรรมระหว่างกันไม่ต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไข หรือข้อตกลงอื่น ๆ ไม่แตกต่างกัน

โดยฝ่ายบริหารของบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าว เพื่อรายงานในการประชุม คณะกรรมการตรวจสอบ และคณะกรรมการบริษัททราบทุกไตรมาส ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบพบว่ามีการ ดำเนินการไม่เป็นไปตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทกำหนด คณะกรรมการตรวจสอบจะรายงานต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อสั่งการให้ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขภายในระยะเวลาที่คณะกรรมการตรวจสอบเห็นสมควร

หากคณะกรรมการบริษัท หรือผู้บริหารที่เกี่ยวข้องไม่ดำเนินการให้มีการปรับปรุงแก้ไขภายในเวลาที่สมควร กรรมการตรวจสอบรายใดรายหนึ่งอาจรายงานว่ามีรายการหรือการกระทำดังกล่าวต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย