

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน



บริษัท ไทย ออโต ทูลส์ แอนด์ ดาย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”)
และบริษัทย่อย (“กลุ่มบริษัทฯ”)



นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

การเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัท ไทย ออโต ทูลส์ แอนด์ ดาย จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) และบริษัทย่อย (รวมเรียกว่า “กลุ่มบริษัทฯ”) ต้องมีการดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายละเอียดรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (56-1 One Report)

ในกรณีที่กฎหมาย และ/หรือ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกำหนดให้บริษัทฯ ต้องได้รับอนุมัติการทำรายการจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) ก่อนการเข้าทำรายการระหว่างกันในเรื่องใด บริษัทฯ จะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณาก่อนการและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าว และความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบจะถูกนำเสนอต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการตามที่เสนอนั้นเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของกลุ่มบริษัทฯ เว้นแต่ธุรกรรมดังกล่าวจะเข้าลักษณะใดลักษณะหนึ่งดังต่อไปนี้

1. ธุรกรรมที่เป็นรายการธุรกิจปกติหรือสนับสนุนธุรกิจปกติของกลุ่มบริษัทฯ และเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่บุคคลทั่วไปจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตน มีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว โดยบริษัทฯ จะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวเพื่อรายงานในที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบเป็นรายไตรมาส
2. การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง
3. ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น บริษัทย่อยที่ (ก) (ข) ของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย หรือ 90 บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้น หรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่าจะโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินจำนวน อัตรา หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด



4. ชุกรกรรมในประเภทหรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด หรือ คณะกรรมการกำกับตลาดทุนอาจกำหนดให้ชุกรกรรมที่กำหนดต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการด้วยก็ได้

หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่จะเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของทางบริษัทฯ เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการดังกล่าวจะไม่เป็นการโยกย้ายหรือถ่ายเทผลประโยชน์ระหว่างกลุ่มบริษัทฯ และบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่เป็นการทำรายการที่กลุ่มบริษัทฯ ได้คำนึงถึงประโยชน์ของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ โดยผู้มีส่วนได้เสียในการทำรายการ (ไม่ว่าโดยทางตรงหรือโดยทางอ้อม) จะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว

นอกจากนี้ บริษัทฯ จะเปิดเผยรายละเอียดรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของทางบริษัทฯ แบบแสดงรายงานข้อมูลประจำปี/รายงานประจำปี (56-1 One Report)

ในกรณีที่มีการเข้าทำรายการระหว่างกันของกลุ่มบริษัทฯ กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ บริษัทฯ จะปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ และคำสั่งของคณะกรรมการกำกับตลาดทุน สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยที่มีผลใช้บังคับ และบริษัทฯ จะปฏิบัติตามมาตรการหรือขั้นตอนการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังที่ได้กล่าวไว้ข้างต้นอย่างเคร่งครัด

นโยบายนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 4/2568 เมื่อวันที่ 14 พฤศจิกายน 2568 โดยมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 14 พฤศจิกายน 2568 เป็นต้นไป

- ดร.คำวิ สุโขชนัง -

ดร.คำวิ สุโขชนัง

ประธานกรรมการบริษัท