

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน) (ฉบับย่อ)

บริษัท สิงห์ เอสเตท จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) ให้ความสำคัญกับการกำกับดูแลกิจการที่ดีและเชื่อมั่นว่าการกำกับดูแลกิจการที่ดีจะช่วยส่งเสริมให้การดำเนินธุรกิจของกลุ่มบริษัทเจริญเติบโตได้อย่างยั่งยืน จึงได้จัดทำนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันขึ้นเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อใช้เป็นแนวปฏิบัติสำหรับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย ให้เป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และคำนึงถึงประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ตลอดจนเพื่อให้มั่นใจว่าการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวสอดคล้องและเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง รวมถึงประกาศและกฎระเบียบของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”) สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“สำนักงาน ก.ล.ต.”) และ/หรือ หน่วยงานกำกับดูแลอื่น ๆ นอกจากนี้ หากรายการที่เกี่ยวข้องกันมีลักษณะเป็นรายการระหว่างกัน หรือรายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี บริษัทฯ ยังมีหน้าที่ต้องดำเนินการและปฏิบัติตามข้อกำหนดของมาตรฐานการบัญชีที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมด้วย

รายละเอียดของนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน มีดังนี้

1. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ มีหน้าที่ต้องจัดทำรายงานการมีส่วนได้เสียของตนเองและผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกปี และรายงานเมื่อมีการเปลี่ยนแปลงเป็นรายไตรมาส เพื่อให้บริษัทฯ มีข้อมูลประกอบการพิจารณาการเข้าทำรายการที่อาจเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ และบริษัทย่อย
2. กรรมการและผู้บริหารของบริษัทฯ ควรหลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ และบริษัทย่อย
3. การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ และบริษัทย่อยต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ประกาศและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องกับรายการที่เกี่ยวข้องกันของตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. และหน่วยงานกำกับดูแลอื่นใดที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียงการดำเนินการดังต่อไปนี้
 - ให้นำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันทุกรายการที่กฎหมายกำหนดให้ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้น ต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ๆ ก่อนนำเสนอให้คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ ที่ประชุมผู้ถือหุ้นพิจารณาอนุมัติ (แล้วแต่กรณี) เว้นแต่รายการดังกล่าวจะเป็นรายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขทางการค้าทั่วไป ซึ่งได้รับอนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว (ตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ตามที่ได้มีการแก้ไขเพิ่มเติม)) ซึ่งในกรณีดังกล่าว ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการเองได้ โดยภายหลังการเข้าทำรายการ ฝ่ายจัดการต้องประสานงานกับฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อนำเสนอรายละเอียดการเข้าทำรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อสอบถามความสมเหตุสมผลของรายการ
 - สำหรับรายการที่เกี่ยวข้องอื่น (นอกเหนือจากรายการที่คณะกรรมการบริษัทมีมติอนุมัติในหลักการให้ฝ่ายจัดการดำเนินการเองได้) ให้นำเสนอรายการดังกล่าวพร้อมความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ หรือ เพื่อพิจารณาอนุมัตินำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นต่อไป

- การกำหนดราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องพิจารณาให้เป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไปและในราคาตลาด ซึ่งสามารถเปรียบเทียบได้กับราคาและเงื่อนไขที่ให้กับบุคคลภายนอก (Arm's Length Basis) มีความสมเหตุสมผล เป็นธรรมและเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ และผู้ถือหุ้นเป็นสำคัญ ส่วนรายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน จะต้องเป็นไปด้วยความจำเป็นที่สมเหตุสมผล มีเงื่อนไขที่เป็นธรรม และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ ทั้งนี้ เพื่อให้มั่นใจว่าราคาและเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวมีความเหมาะสมและอ้างอิงได้ ทั้งนี้ บริษัทฯ อาจแต่งตั้งผู้ประเมินอิสระเพื่อทำการประเมินและเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญได้
 - ผู้มีส่วนได้เสียกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องไม่มีส่วนร่วมในการพิจารณาอนุมัติในเรื่องดังกล่าว โดยประธานที่ประชุมจะขอให้บุคคลดังกล่าวแสดงตนและงดออกเสียง หรือออกจากที่ประชุมจนกว่าการพิจารณาเรื่องดังกล่าวจะแล้วเสร็จ ทั้งนี้ เลขาธิการที่ประชุมจะต้องจัดบันทึกรายละเอียดของรายการและความเกี่ยวข้องของผู้มีส่วนได้เสียในประเด็นต่าง ๆ ไว้ในรายงานการประชุม
 - กรณีที่บริษัทฯ หรือบริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทฯ ต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการดังกล่าวตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ สำนักงาน ก.ล.ต. หรือหน่วยงานที่มีอำนาจกำกับดูแลที่เกี่ยวข้องประกาศ ซึ่งรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง การเปิดเผยข่าวสารสนเทศของรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ การเปิดเผยข้อมูลของรายการที่เกี่ยวข้องกันในหนังสือเชิญประชุมผู้ถือหุ้น (หากมี) และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี / รายงานประจำปี (แบบ 56-1 One Report) หรือแบบรายงานอื่นใดตามแต่กรณี เป็นต้น
 - ให้มีการสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบของฝ่ายตรวจสอบภายในเพื่อรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแล ให้มีการสุ่มสอบทานการทำรายการจริง ถูกต้องตรงตามสัญญา หรือนโยบายหรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้
 - บริษัทฯ อาจได้รับการยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน หากรายการดังกล่าวเข้าข้อยกเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามประกาศและกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องของตลาดหลักทรัพย์ฯ และสำนักงาน ก.ล.ต.
4. เมื่อบริษัทฯ หรือบริษัทย่อยจะเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ต้องมีการคำนวณขนาดรายการและเปรียบเทียบกับ NTA ของบริษัทฯ โดยคำนวณจากงบการเงินรวมฉบับล่าสุดของบริษัทฯ ที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชีแล้ว เพื่อใช้พิจารณาขนาดรายการตามประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน
5. รายการที่เกี่ยวข้องกันหลายรายการอาจถูกนับรวมเป็นรายการเดียวกันได้ หากปรากฏว่ารายการดังกล่าวทำขึ้นโดยมีเจตนาแยกเป็นหลายรายการเพื่อเลี่ยงการปฏิบัติหน้าที่ใด ๆ ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยการนับรวมรายการดังกล่าวให้รวมถึงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือน ก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการซึ่งเกิดจากบุคคลเดียวกัน หรือผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว ทั้งนี้ ยกเว้นเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว