

นโยบายการลงทุนและการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท พีรพัฒน์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

นโยบายการลงทุนและการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม บริษัท พีรพัฒน์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)

1. ข้อกำหนดหลัก

1.1. คำจำกัดความในนโยบายนี้

- (1) “บริษัทฯ” หมายถึง บริษัท พีรพัฒน์ เทคโนโลยี จำกัด (มหาชน)
- (2) “บริษัทย่อย” “บริษัทร่วม” และ”บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” ให้มีความหมายเช่นเดียวกันกับที่กำหนดไว้ในประกาศของคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ กจ. 17/2551 เรื่องการกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและการเสนอขายหลักทรัพย์ฯ (รวมทั้งที่แก้ไขเพิ่มเติม)

1.2. นโยบายนี้นอกจากให้ใช้กับบริษัท “บริษัทฯ” ในฐานะที่เป็นผู้ลงทุน ถือหุ้นในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมแล้ว ยังให้นำไปใช้กับบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ที่มีการลงทุนในบริษัทอื่น จนทำให้บริษัทอื่นนั้นมีสถานะเป็นบริษัทย่อยและบริษัทร่วมของ “บริษัทฯ” ทางอ้อมในทุก ๆ ทอดด้วย

2. ธุรกิจที่จะพิจารณาลงทุน

2.1. บริษัทที่อยู่ในข่ายพิจารณาลงทุน

- (1) ไม่ประกอบธุรกิจที่ผิดกฎหมายหรือมีส่วนสนับสนุนการกระทำที่ผิดกฎหมาย
- (2) มีการประเมินความคุ้มค่าหรือความเป็นไปได้อย่างจำเป็นและเหมาะสม
- (3) บริษัทฯ บริษัทย่อย และบริษัทร่วม จะไม่ถือหุ้นย้อนกลับไปยังบริษัทที่เป็นผู้ถือหุ้นของตนในลักษณะที่เป็นการถือหุ้น ไขว้ ยกเว้นมีเหตุจำเป็น แต่ทั้งนี้ต้องไม่ขัดกับกฎหมายจนทำให้บริษัทฯ ขาดคุณสมบัติที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นต่อประชาชน ตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

2.2. บุคคลที่บริษัทฯ จะพิจารณาร่วมลงทุนด้วย

- (1) บริษัทฯ จะไม่ร่วมลงทุนกับ “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” เว้นแต่มีเหตุจำเป็น ทั้งนี้ให้บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งนั้นร่วมลงทุนในจำนวนที่ไม่ทำให้บริษัทฯ ขาดคุณสมบัติที่จะได้รับอนุญาตให้เสนอขายหุ้นต่อประชาชน
- (2) หลักเกณฑ์พื้นฐานที่บริษัทฯ ใช้พิจารณาคัดเลือกบุคคลที่จะร่วมลงทุนด้วย เป็นดังนี้
 - ไม่มีประวัติกระทำการที่ผิดกฎหมาย
 - มีความรู้ ประสบการณ์ ความสามารถ หรือเครือข่ายความสัมพันธ์ในวงกว้าง ที่จะช่วยสนับสนุนการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ที่จะลงทุนร่วมกันนั้น ได้เป็นอย่างดี

3. สัดส่วนหรือจำนวนเงินลงทุนในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

- 3.1. ถ้าไม่เป็นการขัดกับข้อกำหนดอื่นใด บริษัทฯ ควรถือหุ้นในบริษัทที่บริษัทฯ ไปลงทุนนั้นในทางตรงหรือทางอ้อมรวมกันแล้วในสัดส่วนหรือในลักษณะที่บริษัทฯ สามารถควบคุมหรือมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและบริหารกิจการของบริษัทที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุนหรือจะได้รับประโยชน์อย่างอื่นซึ่งบริษัทฯ ต้องการ
- 3.2. กรณีเป็นการร่วมลงทุนกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัทฯ บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งดังกล่าวจะต้องไม่ถือหุ้นในสัดส่วนเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทนั้น ยกเว้นมีเหตุจำเป็นและสามารถอธิบายได้อย่างชัดเจนว่าเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทฯ ของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ
- 3.3. จำนวนเงินลงทุนและสัดส่วนการถือหุ้นในแต่ละธุรกิจให้ผู้มีอำนาจอนุมัติเป็นไปตามกฎระเบียบอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ

4. การช่วยเหลือทางการเงินอื่นใดต่อบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

บริษัทฯ มีมาตรการให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทย่อย ที่บริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 เท่านั้น โดยต้องอยู่ภายใต้เงื่อนไขที่บริษัทย่อยดังกล่าวต้องไม่มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ถือหุ้นในส่วนที่ถือเกินกว่าร้อยละ 10

- 4.1. การให้เงินกู้ยืมแก่บริษัทย่อย ต้องมีการคิดอัตราดอกเบี้ยอัตราที่ให้อยู่ในตลาดหรือที่ใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยที่สถาบันการเงิน¹ คิดสำหรับลูกค้าชั้นดี หรือสูงกว่าต้นทุนการกู้ยืมของบริษัทฯ เล็กน้อย เพื่อบริษัทฯ (ผู้ให้กู้) จะได้ไม่เสียเปรียบ ไม่ขัดกับหลักการถ่ายเทผลประโยชน์ของกรมสรรพากร และจะได้จัดข้อสงสัยในเรื่องการถ่ายโอนผลประโยชน์
- 4.2. ให้ “บริษัทฯ” ค้ำประกันได้เฉพาะกับบริษัทย่อย ที่ “บริษัทฯ” ถือหุ้นโดยตรงเท่านั้น และเงื่อนไขการค้ำประกันต้องสมเหตุสมผลกับหนี้ที่บริษัทย่อยนั้นได้รับ ทั้งนี้ การค้ำประกันจะต้องเป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ
- 4.3. การให้ความช่วยเหลือทางการเงินในลักษณะอื่น เช่น เงื่อนไขทางการค้าที่อาจตีเป็นตัวเงินได้ที่พ่วงอยู่ในรายการระหว่างกัน จะต้องไม่เกินอัตราดอกเบี้ยที่สถาบันการเงินคิดสำหรับลูกค้าชั้นดี

¹ คำนวณจากอัตราเฉลี่ยของธนาคารใหญ่ 3 แห่ง คือธนาคารไทยพาณิชย์ ธนาคารทหารไทย และธนาคารกรุงศรี ซึ่งใช้อัตราดอกเบี้ยลูกค้ารายใหญ่ชั้นดี (Minimum Loan Rate)

5. การบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- 5.1. การเสนอซื้อและการใช้สิทธิออกเสียงในการแต่งตั้งบุคคลใด เป็นกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมจะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท โดยบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นการกรรมการในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่ดำเนินการเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้นๆ (ไม่ใช่เพื่อบริษัทฯ เพียงอย่างเดียว) ในกรณีที่ต้องออกเสียงในเรื่องสำคัญในระดับเดียวกันกับบริษัทฯ จะต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทก่อน
- 5.2. บริษัทฯ ควรส่งตัวแทนเป็นกรรมการในคณะกรรมการบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม โดยจำนวนตัวแทนของบริษัทฯ เป็นไปตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ และ/หรือ ข้อตกลงระหว่างผู้ถือหุ้นในการบริหารงานในบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม
- 5.3. กรรมการผู้มีอำนาจลงนามผูกพันบริษัทย่อยต้องให้มีตัวแทนของบริษัทฯ ร่วมลงนามด้วยเสมอ หรือบริษัทร่วม ควรให้มีตัวแทนของบริษัทฯ ร่วมลงนามด้วยเสมอ
- 5.4. ตัวแทนของบริษัทฯ ควรจะมีสิทธิ์เข้าร่วมการพิจารณา คัดเลือกผู้บริหารระดับสูง หรือบุคคลใด ๆ ที่รับผิดชอบด้านบัญชีและการเงิน รวมถึงต้องกำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูล และการบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย โดยให้บริษัทสามารถตรวจสอบ และรวบรวมมาจัดทำงบการเงินรวมได้ทันตามกำหนดเวลา
- 5.5. ในกรณีที่บริษัทย่อยตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (Connected Transaction) หรือรายการที่มีนัยสำคัญ (Material Transaction) บริษัทฯ จะดำเนินการตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนดไว้สำหรับการทำรายการดังกล่าว ภายหลังเป็นบริษัทจดทะเบียน

6. ขั้นตอนการอนุมัติการลงทุนและการประเมินผล

6.1. การดำเนินการอนุมัติการลงทุน

การอนุมัติการเข้าลงทุนซื้อหุ้น ควรมีการประเมินความคุ้มค่าหรือความเป็นไปได้ของการลงทุน หากจำเป็นอาจเสนอให้มีที่ปรึกษาอิสระ ที่เป็นผู้เชี่ยวชาญเข้ามาให้บริการการประเมินความคุ้มค่าการลงทุนด้วยก็ได้ โดยการประเมินดังกล่าวจะมีขอบเขตและรายละเอียดเพียงใด ให้ฝ่ายบริหารพิจารณาให้เหมาะสมกับโครงการลงทุนดังกล่าว ก่อนเสนอให้คณะกรรมการบริษัทหรือผู้ถือหุ้นอนุมัติ (แล้วแต่กรณี) โดยเป็นไปตามขอบเขตอำนาจอนุมัติของบริษัทฯ

6.2. การประเมินผลการลงทุน

- (1) ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ต้องติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นรายเดือน และสรุปผลการดำเนินงานเป็นรายงานรายไตรมาส เสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้ความเห็นและนำเสนอต่อให้คณะกรรมการบริษัท ภายใน 45 วันนับแต่วันสิ้นสุดแต่ละปี และภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดแต่ละปี
- (2) ให้ฝ่ายบริหารบริษัทฯ ประสานงานกับฝ่ายบริหารบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ในการอำนวยความสะดวกให้คณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทฯ เข้าชมกิจการหรือซักถามการดำเนินงานอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

6.3. การตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายนี้

- (1) ให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ดำเนินการให้ผู้ตรวจสอบภายในหรือแผนกตรวจสอบภายในของบริษัทฯ ตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบายนี้ ทั้งนี้กรณีของบริษัทย่อย หรือบริษัทร่วม ให้ฝ่ายบริหารของบริษัทฯ ประสานงานกับตัวแทนของบริษัทฯ ในบริษัทนั้น ๆ ให้จัดส่งเอกสารให้เพียงพอที่ผู้ตรวจสอบภายในหรือฝ่ายตรวจสอบภายในจะสามารถตรวจสอบได้
- (2) ให้ผู้ตรวจสอบภายในหรือแผนกตรวจสอบภายในของบริษัทฯ นำเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อคณะกรรมการตรวจสอบภายใน 45 วันนับแต่วันสิ้นสุดแต่ละไตรมาส และภายใน 2 เดือนนับแต่วันสิ้นสุดแต่ละปี เพื่อที่คณะกรรมการตรวจสอบจะได้รายงานและให้ความเห็นต่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท

อนุมัติตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 1/2566 ลงวันที่ 17 กุมภาพันธ์ 2566



(นายวิระพงศ์ ลือสกุล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร