

นโยบายการทำรายการระหว่างกัน

1. วัตถุประสงค์

รายการระหว่างกัน เป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และอาจนำไปสู่การถ่ายเทผลประโยชน์ของบริษัท เนื่องจากรายการดังกล่าวเป็นรายการที่บริษัททำกับผู้มีอำนาจหรือสามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทได้

นอกจากนี้ เนื่องจากตามข้อกำหนดในพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 มาตรา 89 กำหนดให้การทำธุรกรรมระหว่างกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องกับบริษัทหรือบริษัทย่อย จะกระทำได้อีกต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว ยกเว้นธุรกรรมในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้

- (1) ธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว
- (2) การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสงเคราะห์พนักงานและลูกจ้าง
- (3) ธุรกรรมที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีสถานะเป็น
 - บริษัทย่อยที่บริษัทเป็นผู้ถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละเก้าสิบของหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมดของบริษัทย่อย หรือ
 - บริษัทย่อยที่กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องถือหุ้นหรือมีส่วนได้เสียอยู่ด้วย ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม ไม่เกินจำนวน อัตรา หรือมีลักษณะตามที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด
- (4) ธุรกรรมในประเภทหรือที่มีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราที่คณะกรรมการกำกับตลาดทุนประกาศกำหนด

ดังนั้น เพื่อให้การตัดสินใจเข้าทำรายการระหว่างกันดังกล่าวเป็นไปด้วยความโปร่งใส ไม่ก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์และเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทและผู้ถือหุ้นทุกราย และเพื่อให้คณะกรรมการบริษัทสามารถติดตามตรวจสอบว่า บริษัทได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อกำหนดในมาตรา 89/12(1) แล้วหรือไม่ บริษัท พอช เมดิกา ไลฟ์เทค จำกัด (จำกัด) (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) จึงกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยข้อมูล เพื่อให้ถือปฏิบัติโดยการกำหนดหลักเกณฑ์การทำรายการระหว่างกันนี้ ทำให้บริษัทหรือบริษัทย่อยสามารถทำรายการกับ “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หรือ “บุคคลที่เกี่ยวข้อง” ได้ แต่ต้องกระทำด้วยความโปร่งใส เป็นธรรม เป็นประโยชน์สูงสุดของกิจการเสมือนทำกับบุคคลอื่น ผู้มีส่วนได้เสียต้องไม่ได้รับประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกเหนือจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหาย โดยต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการอนุมัติไว้แล้ว และการทำรายการขนาดใหญ่จะต้องได้รับการอนุมัติจากผู้ถือหุ้น และต้องเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง

2. หลักการ

การทำรายการระหว่างกันกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ และผู้ที่เกี่ยวข้องต้องเป็นการทำรายการเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท โดยมีราคาและเงื่อนไขที่ไม่ควรแตกต่างกับการทำรายการกับบุคคลภายนอก และเป็นการทำรายการที่ไม่มีผลให้บุคคลที่มิได้มีส่วนได้เสียได้รับผลประโยชน์ทางการเงินอื่นนอกจากที่พึงได้ตามปกติ หรือเป็นเหตุให้บริษัทได้รับความเสียหายหรือกระทำการที่ขัดหรือแย้งกับประโยชน์ของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ ในการสอบทานและให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการดังกล่าวคณะกรรมการหรือคณะกรรมการตรวจสอบควรให้เหตุผลประกอบให้ชัดเจนด้วยว่า การทำรายการดังกล่าวมีความจำเป็น สมเหตุสมผล และเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทอย่างไร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นของผู้ลงทุน โดยบริษัท

จะต้องรวบรวมและนำเสนอข้อมูลธุรกรรมรายการระหว่างกันให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานทุกไตรมาส และในกรณีที่การทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเข้าข่ายที่จะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม เช่น รายการเกี่ยวโยง หรือรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ บริษัทจะกำหนดให้มีกระบวนการที่ทำให้สามารถดำเนินการตามกฎหมายที่ระเบียบหรือประกาศที่เกี่ยวข้องของสำนักงานก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ

3. กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- 3.1 พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ฉบับประมวล) หมวดที่ 3/1 การบริหารจัดการของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
- 3.2 ประกาศสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต.
 - กจ. 17/2551 การกำหนดบทนิยามในประกาศเกี่ยวกับการออกและเสนอขายหลักทรัพย์ (ฉบับประมวล)
 - ทจ. 21/2551 เรื่อง หลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับประมวล)
 - ทจ. 44/2556 เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์ (ฉบับประมวล)
- 3.3 ประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
 - (บจ/ป 22-01) การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546
 - (บจ/ป 22-02) ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินในรายการที่เกี่ยวข้อง พ.ศ. 2546

หมายเหตุ: เอกสารข้างต้นเป็นเพียงส่วนหนึ่งของกฎเกณฑ์, กฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง และยังไม่ได้ครอบคลุมถึงมาตรฐานบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกัน

4. นิยาม

- 4.1 “รายการระหว่างกัน” ตามระเบียบปฏิบัติฉบับนี้ หมายถึง ธุรกรรมหรือรายการทางธุรกิจ หรือธุรกิจที่คล้ายคลึงหรือแข่งขันกัน หรือมีความสัมพันธ์หรือเกี่ยวข้องกันอื่นใดที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัท (บริษัทที่ออกหลักทรัพย์หรือบริษัทย่อย) กับ “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” โดยหากรายการระหว่างกันใดเข้าข่าย “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” บริษัทจะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติมด้วย
- 4.2 “รายการที่เกี่ยวข้องกัน” ตามระเบียบปฏิบัตินี้ หมายความว่า รายการระหว่างบริษัท (บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย) กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน
- 4.3 “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายความว่า บุคคลดังต่อไปนี้
 - (ก) กรรมการ¹⁾ หรือผู้บริหาร¹⁾ ของ บริษัท พอช เมดิกา ไลฟ์เทค จำกัด (มหาชน)
 - (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่¹⁾ ของ บริษัท พอช เมดิกา ไลฟ์เทค จำกัด (มหาชน)
 - (ค) ผู้มีอำนาจควบคุม¹⁾ ของ บริษัท พอช เมดิกา ไลฟ์เทค จำกัด (มหาชน)
 - (ง) บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือคู่สมรสของบุตร
 - (จ) นิติบุคคลใดๆ ที่บุคคลตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ถือหุ้น หรือมีอำนาจควบคุม¹⁾ หรือมีส่วนได้เสียอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ

4.4 “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า “บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์” และให้รวมถึงบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องตามมาตรา 89/1 ซึ่งหมายถึง

- (ก) กรรมการ¹⁾ ของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- (ข) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (ก)
- (ค) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (ก) หรือ (ข) มีอำนาจควบคุมกิจการ¹⁾
- (ง) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้ จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้ เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
 - (1) กรรมการ¹⁾ ของ บริษัท
 - (2) ผู้บริหาร¹⁾ ของ บริษัท
 - (3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุม¹⁾กิจการบริษัท
 - (4) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุม¹⁾กิจการบริษัท
 - (5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (1) (2) (3) หรือ (4)

โดย “บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์” ได้แก่

- 1) “ผู้บริหาร” “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” “ผู้มีอำนาจควบคุม” หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้ง “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” และ “ญาติสนิท” ของบุคคลดังกล่าว
- 2) นิติบุคคลใด ๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุม เป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย (ก) ผู้บริหาร (ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ (ค) ผู้มีอำนาจควบคุม (ง) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม (จ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)
- 3) บุคคลใด ๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) และ (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นว่า มีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน

หมายเหตุ: 1) “ผู้บริหาร”, “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”, “ผู้มีอำนาจควบคุม”, “อำนาจควบคุม”, “ผู้ที่เกี่ยวข้อง” และ “ญาติสนิท” ที่ปรากฏในนิยามของ “บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” และ “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” ให้ดูนิยามตามเอกสารแนบ 1

5. ขั้นตอนการทำรายการระหว่างกัน

หากบริษัทมีความจำเป็นที่จะต้องทำรายการระหว่างกันกับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือบุคคลที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสีย บริษัทจะให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับความจำเป็นและความเหมาะสมของรายการนั้น ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระหรือผู้สอบบัญชีของบริษัทเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าว เพื่อนำไปใช้ประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการตรวจสอบ และ/หรือคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการ จะไม่มีสิทธิออกเสียงในการอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว นโยบายของบริษัทในการทำรายการระหว่างกันจำแนกตามประเภทรายการ มีดังนี้

5.1 รายการธุรกิจปกติและรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีข้อตกลงทางการค้าที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป และได้รับอนุมัติในหลักการจากคณะกรรมการบริษัทตามมาตรา 89/12 แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

(ฉบับประมวล) รายการดังกล่าวนี้ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการได้ทันที โดยการทำการดังกล่าวจะต้องมีเงื่อนไขการกำกับดูแลและราคาที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งเทียบเคียงได้กับการทำรายการระหว่างบริษัทกับบุคคลทั่วไป หรือการทำการในลักษณะเดียวกันกับผู้ประกอบการรายอื่นในอุตสาหกรรมเดียวกัน ทั้งนี้ บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำการดังกล่าวเป็นรายไตรมาส และจะปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการระหว่างกันหรือรายที่เกี่ยวข้อง

- 5.2 รายการอื่น ๆ นอกเหนือจากรายการตามข้อ 5.1 ซึ่งได้แก่ รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการกำกับดูแลโดยทั่วไปแต่ค่าตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง, รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขทางการกำกับดูแลโดยทั่วไป, รายการเกี่ยวกับทรัพย์สินหรือบริการ เช่น การซื้อ-ขาย หรือเช่า-ให้เช่า เป็นต้น และรายการให้-รับความช่วยเหลือทางการเงินนั้น บริษัทมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้พิจารณาและให้ความเห็นเกี่ยวกับเหตุผลและความจำเป็นต่อการทำการดังกล่าว หรือต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการและการทำการขนาดใหญ่จะต้องได้รับอนุมัติจากผู้ถือหุ้น โดยบริษัทจะเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่งหรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย รวมถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินที่สำคัญของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันของบริษัทไว้ในรายงานประจำปี (Annual Report) ของบริษัท และหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทไม่มีนโยบายให้กู้ยืมเงินเพื่อไปบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์นำไปประกอบธุรกิจหรือดำเนินงานแทนบริษัท

6. ขั้นตอนการเก็บข้อมูลรายการระหว่างกัน

- 6.1 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทกรอกข้อมูลประวัติใน “แบบแจ้งข้อมูลและประวัติการทำงาน (Declaration Form)” ตามเอกสารแนบ 2 พร้อมเอกสารประกอบ ส่งให้เลขานุการบริษัทเก็บรักษา
- 6.2 กำหนดให้ฝ่ายเลขานุการบริษัทเป็นผู้จัดทำเอกสาร ดังนี้
- (1) “ข้อมูลสรุปรายชื่อบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง” ตามเอกสารแนบ 3 ส่งให้ฝ่ายบัญชีการเงินเพื่อใช้เป็นฐานข้อมูลในการเก็บรายการระหว่างกัน และรายการที่เกี่ยวข้อง
 - (2) รายงานการมีส่วนได้เสียตามรูปแบบที่ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด หรือใช้ข้อมูลสรุปตามข้อ 2.1 ซึ่งมีข้อมูลไม่น้อยกว่ารูปแบบตามที่ตลาดหลักทรัพย์ฯ กำหนด
- 6.3 กำหนดให้กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัทมีหน้าที่ในการแจ้งต่อเลขานุการบริษัททุกครั้งที่มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูล และให้เลขานุการบริษัทจัดส่งสำเนาแบบแจ้งข้อมูลดังกล่าวให้แก่ประธานกรรมการและประธานกรรมการตรวจสอบทราบภายใน 7 วันทำการ นับแต่ได้รายงาน
- 6.4 ก่อนสิ้นทุกไตรมาส กำหนดให้เลขานุการบริษัทจัดส่งข้อมูลสรุปตามข้อ 2.1 ให้แก่กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นใหญ่ และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการ สอบทานและปรับปรุงข้อมูล ในกรณีที่ผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการมิได้ดำรงตำแหน่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหาร ให้สอบทานและปรับปรุงข้อมูลปีละ 1 ครั้ง หรือเมื่อได้รับการแจ้งการเปลี่ยนแปลงจากผู้ถือหุ้นใหญ่และผู้มีอำนาจควบคุมกิจการดังกล่าว

- 6.5 ในกรณีที่กรรมการท่านใดมีส่วนได้เสียในธุรกิจที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัท จะต้องแจ้งในที่ประชุมคณะกรรมการและที่ประชุมผู้ถือหุ้นรับทราบให้ครบถ้วน เพื่อให้คณะกรรมการและผู้ถือหุ้นใช้เป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจก่อนลงมติแต่งตั้งกรรมการ
- 6.6 ทุกไตรมาส ฝ่ายบัญชีการเงินมีหน้าที่สอบทานและเปิดเผยข้อมูลรายการระหว่างกันให้แก่ผู้สอบบัญชี และจัดเตรียมข้อมูลเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็น
- 6.7 ฝ่ายเลขานุการและฝ่ายบัญชีการเงินมีหน้าที่สอบทานการทำรายการระหว่างกันของบริษัทกับกฎเกณฑ์ ระเบียบ หรือข้อปฏิบัติต่าง ๆ ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย และหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทุกครั้งที่ได้รับแจ้งหรือได้รับข้อมูลว่ามีการทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบริษัทที่เกี่ยวข้องและบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- 6.8 ในกรณีที่การทำรายการระหว่างกันที่เกิดขึ้นเข้าข่ายที่จะต้องปฏิบัติตามกฎระเบียบที่เกี่ยวข้องเพิ่มเติม เช่น รายการเกี่ยวโยง หรือรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ กำหนดให้ฝ่ายเลขานุการต้องรีบแจ้งขั้นตอนการดำเนินการตามที่ระบุไว้ในประกาศของสำนักงาน ก.ล.ต. หรือตลาดหลักทรัพย์ให้แก่คณะกรรมการบริษัทรับทราบโดยทันที
- 6.9 ในกรณีไม่แน่ใจว่า รายการที่เกิดขึ้นจะเข้าข่ายให้บริษัทมีหน้าที่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการเกี่ยวโยงหรือรายการได้มา/จำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ หรือกฎระเบียบอื่นใดที่เกี่ยวข้องหรือไม่ กำหนดให้คณะกรรมการบริษัทหรือฝ่ายเลขานุการประสานงานไปที่เจ้าหน้าที่ของตลาดหลักทรัพย์เพื่อขอคำแนะนำในการปฏิบัติตามเกณฑ์ต่าง ๆ ให้ครบถ้วน

นโยบายฉบับนี้กำหนดให้มีการทบทวนเป็นประจำอย่างน้อยปีละครั้งหรือเมื่อมีเหตุการณ์เปลี่ยนแปลง

นโยบายการทำรายการระหว่างกันฉบับนี้ได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทครั้งที่ 1/2568 เมื่อวันที่ 2 พฤษภาคม 2568 ทั้งนี้ ให้มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 2 พฤษภาคม 2568 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 2 พฤษภาคม 2568

(ดร.มังกร ธนสารศิลป์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท พอช เมดิกา ไลฟ์เทค จำกัด (มหาชน)