



GETABEC

Boiler & Burner Specialist

German-Thai Boiler Engineering Cooperation

บริษัท เจตาเบค จำกัด (มหาชน)

นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกัน

บริษัท เจตาแบค จำกัด (มหาชน) โดยคณะกรรมการบริษัท เมื่อคราวประชุมครั้งที่ 17/2558 วันที่ 14 สิงหาคม 2558 ได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันของบริษัทหรือบริษัทย่อย กับบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง บุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีส่วนได้ส่วนเสีย หรืออาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในอนาคต (รวมเรียกว่า “บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน”) เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติดังต่อไปนี้

1. กรณีรายการระหว่างกันเป็นรายการทางการค้าปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อย ซึ่งเป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง และมีเงื่อนไขการค้าปกติหรือราคาตลาด ภายใต้เงื่อนไขที่สมเหตุสมผล สามารถตรวจสอบได้ และไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ โดยฝ่ายบริหารของบริษัทสามารถดำเนินการได้ตามคู่มืออำนาจอนุมัติรายการภายใต้หลักการข้างต้น ทั้งนี้ทางฝ่ายบริหารของบริษัทจะจัดทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมดังกล่าวที่เกิดขึ้นในช่วงเวลาที่ผ่านมา เพื่อรายงานในการประชุมของคณะกรรมการบริษัทผ่านคณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส และเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี

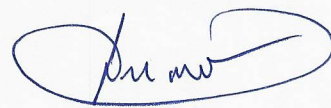
รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น ผู้บริหารจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และผู้บริหารจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลเกี่ยวข้องที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อฝ่ายบริหาร เพื่อให้ฝ่ายบริหารพิจารณา ซึ่งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิอนุมัติ หรือออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

2. กรณีรายการระหว่างกันไม่เป็นรายการทางการค้าปกติของบริษัทหรือบริษัทย่อย บริษัทจะจัดให้คณะกรรมการตรวจสอบเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับราคา อัตราค่าตอบแทน รวมทั้งความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการระหว่างกันดังกล่าว ในกรณีที่คณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทจะพิจารณาให้ผู้ประเมินราคาอิสระที่ได้รับการเห็นชอบจากสำนักงาน ก.ล.ต. ผู้เชี่ยวชาญอิสระเฉพาะด้านหรือผู้ตรวจสอบบัญชี เป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวต่อคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบใช้ในการประกอบการตัดสินใจและให้ความเห็นต่อคณะกรรมการบริษัท หรือผู้ถือหุ้นตามแต่กรณี เพื่ออนุมัติรายการดังกล่าวก่อนการเข้าทำรายการ ทั้งนี้บริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน แบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี

รายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตนั้น กรรมการจะต้องปฏิบัติตามระเบียบต่าง ๆ ที่ได้กำหนดขึ้น และกรรมการจะต้องไม่อนุมัติรายการใด ๆ ที่ตนหรือบุคคลเกี่ยวข้องที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในลักษณะอื่นใดกับบริษัท และจะต้องเปิดเผยรายการดังกล่าวต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อให้คณะกรรมการบริษัทพิจารณา ซึ่งผู้ที่มีความขัดแย้งหรือมีส่วนได้เสียในการทำรายการระหว่างกันจะไม่มีสิทธิออกเสียงลงมติในการทำรายการระหว่างกันนั้น ๆ

หากหุ้นสามัญของบริษัทได้จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์เอ็ม เอ ไอ (mai) แล้ว การพิจารณาอนุมัติการทำรายการระหว่างกันดังกล่าว ต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และข้อบังคับ ประกาศ คำสั่ง หรือข้อกำหนดของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน ก.ล.ต.) และของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (ต.ล.ท.) รวมตลอดถึงการปฏิบัติตามข้อกำหนดที่เกี่ยวกับการเปิดเผยข้อมูลการทำรายการเกี่ยวข้องกัน รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทจดทะเบียน และตามมาตรฐานบัญชีที่กำหนดโดยสมาคมนักบัญชีโดยเคร่งครัด และบริษัทจะเปิดเผยรายการระหว่างกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (แบบ 56-1) และรายงานประจำปีของบริษัท (แบบ 56-2) ตามหลักเกณฑ์และกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ 24 กันยายน 2558 เป็นต้นไป



(รศ. ดร. เอกชัย นิตยาเกษตรวัฒน์)

ประธานกรรมการตรวจสอบ

วันที่ 8 ตุลาคม 2558