

นโยบายและมาตรการการทำรายการเกี่ยวโยงกัน
และ
การทำรายการระหว่างกัน

Connected and Related Transaction Policy

นโยบายบริษัท ที่ 2/2561

เรื่อง นโยบายและมาตรการการทำรายการเกี่ยวโยงกันและการทำรายการระหว่างกัน

บริษัท ออลล์ อินสไปร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย (“บริษัท”) กำหนดนโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกันของบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือมีส่วนได้ส่วนเสียตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดทุน คณะกรรมการตรวจสอบจะเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับการเข้าทำรายการ และราคาที่ใช้สำหรับรายการดังกล่าวต้องประเมินได้และเปรียบเทียบได้กับราคาตลาด ในกรณีที่ไม่มีราคาเปรียบเทียบ ราคาสำหรับการทำรายการระหว่างกันดังกล่าวจะต้องเป็นราคาที่เหมาะสมและเป็นประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ และผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ หากคณะกรรมการตรวจสอบไม่มีความชำนาญในการพิจารณารายการระหว่างกันที่อาจเกิดขึ้น บริษัทฯ จะจัดให้ผู้เชี่ยวชาญอิสระเป็นผู้ให้ความเห็นเกี่ยวกับรายการระหว่างกันดังกล่าวได้ เพื่อนำไปประกอบการตัดสินใจของคณะกรรมการ คณะกรรมการตรวจสอบ หรือ ผู้ถือหุ้น แต่กรรมการบริษัทผู้มีส่วนได้เสียจะไม่มีสิทธิออกเสียงในรายการดังกล่าว และจะมีการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ตรวจสอบหรือสอบทานโดยผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ รายงานประจำปี และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี

ข้อ 1 คำจำกัดความ

“บริษัทฯ” หมายถึง บริษัท ออลล์ อินสไปร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง ธุรกิจหรือรายการทางธุรกิจระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ ซึ่งแบ่งประเภทรายการออกเป็น 5 ประเภท ดังนี้

1. รายการธุรกิจปกติ
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน

“รายการระหว่างกัน” หมายถึง ชุกรกรรมหรือรายการทางธุรกิจระหว่างบริษัท กับบุคคลที่อาจมีความขัดแย้งของบริษัท

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายถึง การเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทจดทะเบียนมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัท เป็นสำคัญ ซึ่งนิยามของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดทุน

“บุคคลที่อาจมีความขัดแย้ง” หมายถึง กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต ทางการสมรส หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมายกับบุคคลข้างต้น ซึ่งได้แก่ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง บุตร หรือคู่สมรสของบุตร และนิติบุคคลใดๆ ที่กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ถือหุ้นหรือมีอำนาจควบคุมหรือมีส่วนได้เสียอื่นใดไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมอย่างมีนัยสำคัญ

“ผู้บริหาร” หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายงานต่อจากประธานเจ้าหน้าที่บริหารลงมา ผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารรายที่สี่ทุกราย และให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายถึง ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทด้วย

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ

“อำนาจควบคุมกิจการ” หมายถึง

- การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 25 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการของนิติบุคคลนั้นได้

- การมีอำนาจควบคุมผู้ซึ่งรับผิดชอบในการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือการดำเนินงานของนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามคำสั่งของตนในการกำหนดนโยบาย การจัดการหรือการดำเนินงานของนิติบุคคล
- มีการดำเนินงานในนิติบุคคลหรือมีความรับผิดชอบในการดำเนินงานของนิติบุคคลเกี่ยวกับกรรมการหรือผู้บริหาร รวมทั้งบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งมีอำนาจหน้าที่ เช่นเดียวกับบุคคลดังกล่าวของนิติบุคคลนั้น

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง บุคคลหรือห้างหุ้นส่วนตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (ก่อนการแก้ไขเพิ่มเติม) ซึ่งได้แก่บุคคลดังต่อไปนี้

- (1) คู่สมรสของบุคคลดังกล่าว
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลดังกล่าว
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน จำพวกไม่จำกัดความรับผิด หรือเป็นหุ้นส่วนจำพวกจำกัดความรับผิดที่มีหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30
- (5) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินร้อยละ 30
- (6) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าวหรือบุคคลตาม (1) หรือ (2) หรือห้างหุ้นส่วนตาม (3) หรือ (4) หรือบริษัทตาม (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่าร้อยละ 30
- (7) นิติบุคคลที่บุคคลตามมาตรา 246 และมาตรา 247 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมทั้งฉบับแก้ไขเพิ่มเติม) สามารถมีอำนาจในการจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

“ญาติสนิท” หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ดังนี้ บิดา มารดา คู่สมรส พี่น้อง และบุตร รวมทั้งคู่สมรสของบุตร

“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัท หรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัท แสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบการธุรกิจ ในลักษณะทำนองเดียวกับให้บุคคลทั่วไป

“รายการธุรกิจปกติ” หมายถึง รายการทางการค้าที่บริษัทฯ กระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ

“รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ” หมายถึง รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจทั่วไปมีลักษณะเดียวกับบริษัทฯ กระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทฯ

“รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ” หมายถึง รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิ การให้หรือรับบริการ

ข้อ 2. การป้องกันความขัดแย้งทางผลประโยชน์

บริษัทฯ ได้ให้ความสำคัญต่อการป้องกันรายการที่อาจเป็นความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือรายการระหว่างกัน โดยมีหลักการที่สำคัญดังต่อไปนี้

- กรรมการบริษัทและผู้บริหารต้องแจ้งให้บริษัทฯ ทราบถึงรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันในกิจการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
- หลีกเลี่ยงการทำรายการที่เกี่ยวข้องกับกรรมการบริษัท และผู้บริหารที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์กับบริษัทฯ ในกรณีที่จำเป็นต้องทำรายการนั้น ให้มีการนำเสนอรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาให้ความเห็นก่อนเสนอขออนุมัติต่อคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี)
- ผู้บริหารและพนักงานต้องปฏิบัติตามข้อบังคับของบริษัทฯ และจริยธรรมธุรกิจของบริษัทฯ เพื่อให้บริษัทฯ เป็นที่เชื่อถือและไว้วางใจของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

ข้อ 3. ขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกัน ดังนี้

- 3.1 การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันบริษัทฯ จะใช้เกณฑ์เช่นเดียวกับลูกค้าทั่วไปซึ่งต้องเป็นธรรมและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัทฯ
- 3.2 บริษัทฯ จะพิจารณาเปรียบเทียบราคาสินค้าหรือบริการกับราคาภายนอก
- 3.3 บริษัทฯ อาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระ มาทำการเปรียบเทียบราคาสำหรับรายการระหว่างกันที่สำคัญ
- 3.4 บริษัทฯ ต้องพิจารณาการทำรายการเกี่ยวข้องกันและรายการระหว่างกัน เงื่อนไขข้อจำกัด และการอนุมัติ ให้เป็นไปตามประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดทุน
- 3.5 บริษัทฯ จะเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์หรือ รายการที่เกี่ยวข้องกัน หรือ รายการระหว่างกัน ตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน

คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยกำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปี หรือแบบรายงานอื่นใด ตามแต่กรณี

3.6 บริษัทฯ จัดให้มีมาตรการควบคุม ตรวจสอบและสอบทานการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยส่วนงานตรวจสอบภายใน ซึ่งต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ

ข้อ 4. การอนุมัติการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ได้กำหนดหลักการในการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามหลักเกณฑ์การวัดขนาดรายการ อำนาจดำเนินการและการเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยของบริษัทจดทะเบียนซึ่งอ้างอิงประกาศตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และกฎอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดทุน ดังนี้

การวัดขนาดรายการ	เลือกใช้ค่าที่สูงกว่าระหว่าง	
เล็ก	น้อยกว่าเท่ากับ 1 ล้านบาท	น้อยกว่าเท่ากับร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ
กลาง	มากกว่า 1 ล้านบาท แต่ น้อยกว่า 20 ล้านบาท	มากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ น้อยกว่าร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ
ใหญ่	มากกว่าเท่ากับ 20 ล้านบาท	มากกว่าเท่ากับร้อยละ 3.00 ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ

มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ หมายถึง สินทรัพย์รวม หักด้วย สินทรัพย์ไม่มีตัวตน และหนี้สินรวม และ ส่วนผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้ามี) ตามงบการเงินรวมของบริษัท โดยสินทรัพย์ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี เป็นต้น โดยยกเว้นไม่ต้องหักสินทรัพย์ไม่มีตัวตนที่ก่อให้เกิดรายได้หลัก

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	อำนาจดำเนินการ	การเปิดเผยข้อมูลต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ
1. รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ			
1.1 มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ทุกขนาดรายการ	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ	-
1.2 ไม่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	เล็ก	ฝ่ายจัดการ	-
	กลาง	คณะกรรมการบริษัท	✓
	ใหญ่	ผู้ถือหุ้น	✓

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	อำนาจดำเนินการ	การเปิดเผยข้อมูล ต่อ ตลาดหลักทรัพย์ฯ
2. รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และ ไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	เล็ก	ฝ่ายจัดการ	-
	กลาง	ฝ่ายจัดการ	✓
	ใหญ่	คณะกรรมการบริษัท	✓
3. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	เล็ก	ฝ่ายจัดการ	-
	กลาง	คณะกรรมการบริษัท	✓
	ใหญ่	ผู้ถือหุ้น	✓
4. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน 4.1 ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือ บริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่าบริษัทฯ ถือ	น้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3.00 ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตน สุทธิแล้วแต่จำนวน ใดจะต่ำกว่า	คณะกรรมการบริษัท	-
	มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3.00 ของมูลค่า สินทรัพย์ที่มีตัวตน สุทธิแล้วแต่จำนวน ใดจะต่ำกว่า	ผู้ถือหุ้น	✓
4.2 ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทฯ ถือ หุ้นมากกว่าบุคคลเกี่ยวข้อง	เล็ก	ฝ่ายจัดการ	-
	กลาง	คณะกรรมการบริษัท	✓
	ใหญ่	ผู้ถือหุ้น	✓
4.3 ได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน	เล็ก	ฝ่ายจัดการ	-
	กลาง	คณะกรรมการบริษัท	✓
	ใหญ่	ผู้ถือหุ้น	✓

หมายเหตุ รายการธุรกิจตามปกติ หมายถึง รายการที่เกิดขึ้นเนื่องจากการดำเนินงานตามปกติก็จะปฏิบัติตามขั้นตอนของการดำเนินงานตามปกติ

เงื่อนไขการค้าทั่วไป หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไข ดังต่อไปนี้

- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ ได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลเกี่ยวข้องก็ให้กับบุคคลทั่วไป
- ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทฯ สามารถแสดงได้ว่าผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคล ซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้นตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้ส่วนเสียในนิติบุคคลนั้น ตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว

รายการที่เกี่ยวข้องกันต้องได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัททุกกรณี

การขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น ต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง โดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษ ทั้งนี้ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ ให้ความเห็นต่อการทำรายการดังกล่าวโดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระจะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่างๆ เช่น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการต่อบริษัท ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขของรายการ และความเสี่ยง เป็นต้น

หมายเหตุท้ายตาราง ✓ หมายถึง บริษัทฯ มีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย ✓
- หมายถึง บริษัทฯ ไม่มีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย -

ข้อ 4. การเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการทำรายการระหว่างกัน และรายการที่เกี่ยวข้องกัน

4.1 รายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจ ต้องมีการจัดทำรายการต่างๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติในระเบียบปฏิบัติ และตามอำนาจดำเนินการของบริษัทฯ ซึ่งภายหลังจากที่ฝ่ายจัดการพิจารณาอนุมัติแล้ว จะต้องนำเสนอเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบสอบทานเพื่อให้ความเห็นและเปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ ด้วย

4.2 รายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

เมื่อมีการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ที่เป็นรายการขนาดเล็ก และขนาดกลางที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการค้าปกติ ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทอนุมัติเพื่อเข้าทำรายการ มีหลักและขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

- ต้องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม

- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติเข้าทำรายการต่อไป
- เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึงเปิดเผยข้อมูลการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และรายงานประจำปีของบริษัทฯ

4.3 รายการระหว่างกันและรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของ

ผู้ถือหุ้น

ในกรณีที่เป็นการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็น และความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อขอความเห็นชอบ และนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นการขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยต้องได้รับอนุมัติด้วยคะแนนเสียง 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียง และไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสียเป็นพิเศษเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการ มีหลักและขั้นตอนในการดำเนินการดังนี้

- ต้องสรุปรายละเอียดในการทำรายการ และจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมด นำเสนอต่อประธานเจ้าหน้าที่บริหาร
- ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทดำเนินการคัดเลือกและแต่งตั้งแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ เพื่อให้ความเห็นต่อการทำรายการ โดยที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ จะต้องแสดงความเห็นในเรื่องต่างๆ เช่น ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการต่อบริษัทฯ ความเป็นธรรมของราคาและเงื่อนไขของรายการ และความเสี่ยง
- ประธานเจ้าหน้าที่บริหารมอบหมายให้หน่วยงานตรวจสอบภายในประสานงานกับคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อจัดเตรียมวาระในการประชุม
- เลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการต่อไป
- เมื่อได้มติที่ประชุมจากคณะกรรมการบริษัท ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการทำรายการจากผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมี

ข้อมูลประกอบให้เพียงพอต่อการตัดสินใจ และจะต้องแสดงรายชื่อและจำนวน
หุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่ไม่มีสิทธิออกเสียงด้วย

- เปิดเผยแพร่สารสนเทศเกี่ยวกับการทำรายการตามที่กฎหมายกำหนด รวมถึง
เปิดเผยข้อมูลการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี และ
รายงานประจำปีของบริษัทฯ

นโยบายการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท ออลล์ อินสไปร์ ดีเวลลอปเม้นท์ จำกัด
(มหาชน) นี้ ได้รับความเห็นชอบจากที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 2/2561 เมื่อวันที่
15 พฤษภาคม 2561 และได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 2/2561 เมื่อ
วันที่ 15 พฤษภาคม 2561 แล้ว

ทั้งนี้ ให้มีผลนับแต่วันที่ 16 พฤษภาคม 2561 เป็นต้นไป

ประกาศ ณ วันที่ 16 พฤษภาคม 2561



(นายชนากร ชนาวริทธิ์)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร