

นโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการเกี่ยวโยงกัน

(Related Parties Transaction : RPT)

บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)

จัดทำขึ้นเมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565

บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ได้ตระหนักถึงความสำคัญของการดำเนินธุรกิจด้วยความโปร่งใส และคำนึงถึงประโยชน์ของผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่ายเป็นสำคัญ ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ครั้งที่ 6/2565 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2565 จึงได้กำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติการทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัทขึ้น เพื่อให้การเข้าทำรายการซึ่งเข้าข่ายเป็นรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท และบริษัทย่อย เป็นไปอย่างโปร่งใส และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท บริษัทย่อย และผู้มีส่วนได้เสียทุกฝ่าย

1. วัตถุประสงค์

เพื่อให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุนที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์ในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน กำหนดให้บริษัทจดทะเบียนปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 บริษัทเห็นสมควรกำหนดนโยบายและระเบียบปฏิบัติในการเข้าทำรายการเกี่ยวโยงกันของบริษัท และบริษัทย่อย เพื่อให้เกิดความชัดเจนในขั้นตอนการปฏิบัติการของการเข้าทำรายการดังกล่าว รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลอย่างถูกต้อง โปร่งใส และเป็นไปตามที่กฎหมายกำหนด

2. คำนิยาม

“การตกลงเข้าทำรายการ”

หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใด ๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า การเช่าสินทรัพย์ การให้ หรือการรับบริการ การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงิน การออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำการดังกล่าว

“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป”

หมายถึง เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเป็นธรรม ไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ทั้งนี้ ให้รวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีลักษณะดังต่อไปนี้

- (1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทหรือบริษัทย่อยได้รับ หรือให้กับบุคคลทั่วไป
- (2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป
- (3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจ ในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน”

หมายถึง การทำรายการระหว่างบริษัทหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัท

“รายการธุรกิจปกติ”

หมายถึง รายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ

“รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ”

หมายถึง รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปซึ่งมีลักษณะเดียวกับบริษัทหรือบริษัทย่อยทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัท

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน”

หมายถึง บุคคลที่อาจทำให้กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทที่มีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในการตัดสินใจดำเนินงานว่าจะคำนึงถึงประโยชน์ของบุคคลนั้น หรือประโยชน์สูงสุดของบริษัทเป็นสำคัญ ได้แก่

- (1) กรรมการ ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัท ผู้ที่จะได้รับการเสนอให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม รวมทั้งผู้เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลตาม (1)
- (3) บุคคลใดๆ ที่พฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้กระทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของ (1) และ (2)
- (4) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
- (5) คู่สมรส บุตร หรือ บุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตาม (4)
- (6) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4) หรือ (5) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- (7) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่าหากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย
 - (ก) กรรมการของบริษัท
 - (ข) ผู้บริหารของบริษัท
 - (ค) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - (ง) กรรมการของบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
 - (จ) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)

“ผู้บริหาร”

หมายถึง ผู้จัดการ หรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหาร 4 รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมา และผู้มีตำแหน่งเทียบเท่ารายที่ 4 ทุกฝ่าย รวมถึงตำแหน่งในสายงานบัญชี หรือการเงิน ที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่”

หมายถึง ผู้ถือหุ้นทั้งทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงของนิติบุคคลนั้น โดยนับรวมการถือหุ้นของผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง”

หมายถึง ผู้ที่เกี่ยวข้องของบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ได้แก่

- (1) คู่สมรส
- (2) บุตรที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะ
- (3) ห้างหุ้นส่วนสามัญที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วน
- (4) ห้างหุ้นส่วนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) เป็นหุ้นส่วนไม่จำกัดความรับผิด หรือจำกัดความรับผิดรวมกันเกินกว่า 30%
- (5) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนจำกัดที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%

- (6) บริษัทจำกัด หรือบริษัทมหาชนที่บุคคลดังกล่าว รวมถึง รวมถึง (1) หรือ (2) หรือ (3) หรือ (4) หรือ (5) ถือหุ้นรวมกันเกินกว่า 30%
- (7) นิติบุคคลที่บุคคลตามมาตรา 246 และมาตรา 247 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์มีอำนาจจัดการในฐานะเป็นผู้แทนของนิติบุคคล

“ผู้มีอำนาจควบคุม”

หมายถึง บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการ กล่าวคือ

- (1) ถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในนิติบุคคลหนึ่งเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น
- (2) ควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลหนึ่งไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด
- (3) ควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมดไม่ว่าโดยตรงหรืออ้อม

“ญาติสนิท”

หมายถึง บุคคลที่มีความสัมพันธ์ทางสายโลหิต หรือโดยการจดทะเบียนตามกฎหมาย ได้แก่ คู่สมรส บิดามารดา พี่น้อง บุตร และคู่สมรสของบุตร

2. ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

กรณีบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้พิจารณาเข้าทำรายการดังต่อไปนี้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้ถือว่าเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในนโยบายฉบับนี้

ประเภท	คำอธิบาย	ตัวอย่าง
1. รายการธุรกิจปกติ	เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	การซื้อสื่อโฆษณา การเช่าพื้นที่สื่อโฆษณา การให้บริการเกี่ยวกับสื่อโฆษณานอกที่อยู่อาศัย
2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ	เป็นรายการที่ทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	สัญญาว่าจ้างบริหาร สัญญาว่าจ้างขนส่งสินค้า/บริการ การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค
3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี	เป็นรายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ที่มีอายุสัญญาไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคารหรือที่ดินเพื่อทำป้ายโฆษณา
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	เป็นรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ สิทธิการให้หรือรับบริการ	ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่า การได้รับสัมปทาน ซื้อเงินลงทุน ซื้อเครื่องจักร
5. รายการได้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน	การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน การรับความช่วยเหลือทางการเงิน	ให้กู้ยืมเงิน ค่าประกัน กู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียม จากการใช้เงินสินเชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้อง การจ่าย

ประเภท	คำอธิบาย	ตัวอย่าง
		ค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่ค้า ประกันการกู้ยืมเงิน

3. การคำนวณและมูลค่าของขนาดรายการ

3.1 การคำนวณขนาดรายการ

- (1) ประเภทรายการสินทรัพย์หรือบริการ ให้ใช้มูลค่าสูงสุดของสิ่งตอบแทน หรือมูลค่าตามบัญชี หรือมูลค่าตามราคาตลาด
- (2) ประเภทการให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ให้ใช้เงินต้นและดอกเบี้ยซึ่งต้องคำนวณตลอดระยะเวลา กู้ยืม หรือมูลค่าที่ค้าประกันตามมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น หากบุคคลเกี่ยวข้องไม่ชำระ
- (3) การรับความช่วยเหลือทางการเงิน ให้ใช้ค่าตอบแทนหรือผลประโยชน์ที่ต้องจ่ายให้บุคคลที่เกี่ยวข้อง กันตลอดระยะเวลาได้รับความช่วยเหลือทางการเงิน
- (4) การจำหน่ายเงินลงทุนจนสิ้นสภาพการเป็นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม ให้ใช้มูลค่าสิ่งตอบแทนที่จะ ได้รับรวมกับเงินให้กู้ยืม (รวมเงินต้นและดอกเบี้ย) ภาระค้าประกันหรือภาระอื่นในส่วนที่บริษัทหรือ บริษัทย่อยต้องรับผิดชอบ

3.2 มูลค่าของขนาดรายการ

ขนาดรายการ	เลือกใช้ค่าที่สูงกว่าระหว่าง	
เล็ก	$X \leq 1$ ล้านบาท	$X \leq 0.03\% \text{NTA}$
กลาง	$1 \text{ ล้านบาท} < X < 20 \text{ ล้านบาท}$	$0.03\% \text{NTA} < X < 3\% \text{NTA}$
ใหญ่	$X \geq 20 \text{ ล้านบาท}$	$X \geq 3\% \text{NTA}$

หมายเหตุ NTA (Net Tangible Asset) = สินทรัพย์รวม - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - หักหนี้ - ส่วนของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีอำนาจควบคุม (ถ้า มี)

4. การดำเนินการของขนาดรายการแต่ละประเภท

ประเภท	อำนาจดำเนินการ		
	เล็ก	กลาง	ใหญ่
1. รายการธุรกิจปกติ หรือ 2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ซึ่งมีเงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการอนุมัติการทำรายการดังกล่าวได้โดยพิจารณาความถูกต้อง เหมาะสมในการเข้าทำรายการดังกล่าว โดยคำนึงถึงผลประโยชน์สูงสุดของบริษัทและ บริษัทย่อยเป็นสำคัญ ทั้งนี้ ในกรณีของการทำรายการขนาดกลางและขนาดใหญ่ หาก คณะกรรมการบริษัทขอให้ฝ่ายจัดการชี้แจงรายละเอียดการเข้าทำรายการดังกล่าว ฝ่าย จัดการจะต้องดำเนินการนำเสนอรายละเอียดดังกล่าวให้ที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท ทราบโดยไม่ชักช้า		
กรณีรายการ 1. และ 2. ซึ่งไม่มี เงื่อนไขการค้าทั่วไป	ฝ่ายจัดการอนุมัติ	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และเปิดเผยรายละเอียดต่อ ตลาดหลักทรัพย์	ผู้ถือหุ้นอนุมัติ

ประเภท	อำนาจดำเนินการ		
	เล็ก	กลาง	ใหญ่
3. รายการเช่าหรือให้เช่า อสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี	ฝ่ายจัดการอนุมัติ	ฝ่ายจัดการอนุมัติและเปิดเผย รายละเอียดต่อตลาดหลักทรัพย์	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และเปิดเผยรายละเอียดต่อ ตลาดหลักทรัพย์
4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือ บริการ	ฝ่ายจัดการอนุมัติ	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และเปิดเผยรายละเอียดต่อ ตลาดหลักทรัพย์	ผู้ถือหุ้นอนุมัติ
5. รายการให้หรือรับความ ช่วยเหลือทางการเงิน			
กรณีให้ความช่วยเหลือทางการเงิน แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือนิติบุคคล ที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่าที่ บริษัทถือ	คณะกรรมการบริษัท อนุมัติ (กรณีมูลค่าน้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3% ของ NTA แล้วแต่ จำนวนใดจะต่ำกว่า)	-	ผู้ถือหุ้นอนุมัติ (กรณีมูลค่า มากกว่า 100 ล้านบาท หรือ 3% ของ NTA แล้วแต่ จำนวนใดจะต่ำกว่า)
กรณีการให้ความช่วยเหลือทาง การเงินแก่นิติบุคคลที่บริษัทถือหุ้น มากกว่าบุคคลที่เกี่ยวข้อง	ฝ่ายจัดการอนุมัติ	คณะกรรมการบริษัทอนุมัติ และเปิดเผยรายละเอียดต่อ ตลาดหลักทรัพย์	ผู้ถือหุ้นอนุมัติ

ทั้งนี้ ในกรณีที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นหน่วยงานของรัฐ นิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้ง หรือกิจการที่หน่วยงานของรัฐ หรือนิติบุคคลที่มีกฎหมายเฉพาะจัดตั้งขึ้นเป็นเจ้าของให้บริษัท ได้รับยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติการเข้าทำรายการจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น หากได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

โดยในกรณีที่รายการเกี่ยวข้องกันใด ๆ จะต้องขออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัท รายการดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อน เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบความเหมาะสมของการเข้าทำรายการ โดยคณะกรรมการตรวจสอบจะต้องพิจารณาให้แน่ใจว่าข้อกำหนดและเงื่อนไขในการเข้าทำรายการนั้น ๆ เป็นไปตามมาตรฐานของตลาด และมูลค่าของรายการที่เกิดขึ้นเป็นมูลค่าที่ผ่านการประเมินและเปรียบเทียบกับมูลค่าตลาดแล้ว ทั้งนี้ ในกรณีที่ไม่สามารถเทียบมูลค่าตลาดได้ คณะกรรมการตรวจสอบจะต้องพิจารณาจนเป็นที่แน่ใจว่ามูลค่าดังกล่าวสมเหตุสมผลและการเข้าทำรายการดังกล่าวจะสร้างประโยชน์สูงสุดให้แก่บริษัทและผู้มีส่วนได้เสีย

ในกรณีที่การเข้าทำรายการเกี่ยวข้องกันจะต้องมีการขออนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น การเข้าทำรายการดังกล่าวจะต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่า 3 ใน 4 ของผู้ถือหุ้นที่เข้าประชุมและมีสิทธิออกเสียงโดยไม่นับรวมผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย ทั้งนี้ ในการขออนุมัติจากผู้ถือหุ้นจะต้องมีการแต่งตั้งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ (IFA) เพื่อให้ความเห็นต่อการเข้าทำรายการดังกล่าวด้วย

5. รายการที่ได้รับยกเว้นไม่ต้องปฏิบัติตามเกณฑ์รายการที่เกี่ยวข้องกัน

5.1 การให้กู้ยืมเงินตามระเบียบสวัสดิการพนักงานลูกจ้าง

5.2 รายการที่คู่สัญญาอีกฝ่ายหนึ่งของบริษัทหรือคู่สัญญาทั้งสองฝ่ายมีฐานะเป็นบริษัทย่อยที่บริษัทถือหุ้นไม่น้อยกว่าร้อยละ 90

บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จำหน่ายช่วงของบริษัทหรือบริษัทย่อยโดยรับประกันผลการจำหน่าย

(4) จัดสรรให้ตามโครงการออกหลักทรัพย์ให้กับพนักงานหรือผู้บริหาร (ESOP)

5.6 รายการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยทำกับนิติบุคคลซึ่งบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ส่งคนเข้าไปดูแลควบคุมในนิติบุคคลดังกล่าว

5.7 รายการที่พิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

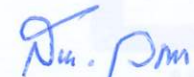
6. การเปิดเผยข้อมูล

กรณีการเข้าทำรายการประเภทที่จะต้องได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทและ/หรือประเภทที่จะต้องเปิดเผยรายละเอียดให้ตลาดหลักทรัพย์ ผู้ที่เกี่ยวข้องในการทำรายการดังกล่าวจะต้องดำเนินการเปิดเผยรายละเอียดดังต่อไปนี้

- (1) วัน เดือน ปี ที่เกิดรายการ และคู่สัญญา
- (2) คำอธิบายเกี่ยวกับลักษณะของสินทรัพย์ บริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และในกรณีที่เป็นเงินลงทุน ให้ระบุชื่อและประเภทกิจการ ลักษณะการดำเนินงานธุรกิจ สรุปฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน รายชื่อผู้ถือหุ้นใหญ่ และกรรมการ
- (3) มูลค่าของรายการ วิธีการชำระ เงินไข อัตราดอกเบี้ย จวดการชำระ ดอกเบี้ย และหลักประกัน (ถ้ามี)
- (4) ชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและลักษณะความเกี่ยวข้อง
- (5) ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน
- (6) แหล่งเงินทุนที่ใช้ในการเข้าซื้อสินทรัพย์ และให้ความช่วยเหลือทางการเงิน และความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน กรณีที่เป็นการกู้ยืม ให้ระบุเงื่อนไขที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย เช่น ข้อจำกัดการจ่ายเงินปันผล

มีผลใช้บังคับนับตั้งแต่วันที่ 15 สิงหาคม 2565 เป็นต้นไป

พล.ต.อ.


(สมชาย วาณิชเสนี)

ประธานคณะกรรมการ

บริษัท แพลน บี มีเดีย จำกัด (มหาชน)