

นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน
และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)

นโยบายการลงทุน การกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) มีนโยบายการลงทุนและบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม โดยจะลงทุนในกิจการที่มีศักยภาพในการเติบโต สอดคล้องกับเป้าหมาย และแผนกลยุทธ์ในการขยายธุรกิจ หรือในธุรกิจที่เอื้อประโยชน์ (Synergy) ให้กับบริษัท รวมทั้งสร้างผลตอบแทนที่ดีจากการลงทุน เพื่อเสริมสร้างความมั่นคง และผลการดำเนินงานของบริษัท ทั้งนี้ บริษัทจะพิจารณาสัดส่วนการลงทุน กำไรที่คาดว่าจะได้รับ ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และสถานะทางการเงินของบริษัท ก่อนการตัดสินใจลงทุนในโครงการต่าง ๆ เพื่อถ่วงถ่วงการลงทุนให้มีความสอดคล้องกับเป้าหมาย แผนกลยุทธ์ของบริษัทและกฎ ระเบียบ ข้อกำหนดของหน่วยงานที่ทำหน้าที่กำกับดูแล โดยการอนุมัติการลงทุนดังกล่าวจะต้องได้รับการพิจารณาจากคณะกรรมการบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นตามระเบียบอำนาจดำเนินการ (Delegation of Authority Guideline) ที่กำหนด

ทั้งนี้ บริษัทอาจพิจารณาลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีธุรกิจหลักของบริษัทในปัจจุบัน ทั้งนี้ การลงทุนจะต้องมีความสอดคล้องเหมาะสมกับสถานะของธุรกิจ นโยบาย เป้าหมาย ทิศทางการเติบโตของธุรกิจ และแผนกลยุทธ์ของบริษัท รวมถึง ต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการดำรงสถานะเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลาดหลักทรัพย์ฯ”)

คำนิยาม

กิจการ	หมายถึง	บริษัทจำกัด หรือ บริษัทมหาชนจำกัด
บริษัทย่อย	หมายถึง	กิจการที่มีลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ 1. กิจการที่บริษัทถือหุ้นน้อยกว่าร้อยละ 50 ขึ้นไป ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ หรือมีอำนาจควบคุมกิจการ 2. กิจการใดๆ ที่กิจการตาม 1. มีอำนาจควบคุมกิจการ 3. กิจการที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของ 2. ต่อไปเป็นทอด ๆ
บริษัทร่วม	หมายถึง	กิจการที่บริษัทหรือบริษัทย่อยถือหุ้นไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม รวมกัน ตั้งแต่ร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของกิจการ และมีอำนาจในการมีส่วนร่วมตัดสินใจเกี่ยวกับนโยบายทางการเงินและการดำเนินงานของกิจการ
อำนาจควบคุมกิจการ	หมายถึง	การมีความสัมพันธ์ในลักษณะใดลักษณะหนึ่ง ดังนี้ 1. การถือหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงในบริษัทเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น 2. การมีอำนาจควบคุมคะแนนเสียงส่วนใหญ่ในที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม หรือไม่ว่าเพราะเหตุอื่นใด 3. การมีอำนาจควบคุมการแต่งตั้งหรือถอดถอนกรรมการตั้งแต่กึ่งหนึ่งของกรรมการทั้งหมด ไม่ว่าโดยตรงหรือโดยอ้อม

ผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม หมายถึง

ผู้ดำรงตำแหน่งระดับประธานเจ้าหน้าที่บริหาร หรือ
กรรมการผู้จัดการ

เพื่อดูแลรักษามูลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัท บริษัทจึงได้กำหนดกลไกในการกำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม เพื่อดูแลรักษามูลประโยชน์ของบริษัท ในเรื่องต่าง ๆ ดังต่อไปนี้

1. การแต่งตั้งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม

- 1.1 บริษัทจะแต่งตั้งตัวแทนเพื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัท เว้นแต่ กรณีที่คณะกรรมการบริษัท ได้พิจารณาและเห็นสมควรเป็นอย่างอื่น ซึ่งเป็นไปเพื่อประโยชน์ที่ดีที่สุดของบริษัท
- 1.2 บริษัทจะพิจารณาตัวแทนซึ่งมีคุณสมบัติและประสบการณ์ที่เหมาะสมกับธุรกิจที่บริษัทเข้าลงทุน โดยต้องเป็นบุคคลที่ไม่มีลักษณะต้องห้ามตามที่กฎหมายหรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องและปราศจากผลประโยชน์ขัดแย้งกับธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยตัวแทนที่จะได้รับการแต่งตั้งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท
- 1.3 ตัวแทนที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีบทบาท หน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้
 - 1.3.1 กำกับดูแลบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ กฎเกณฑ์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง รวมถึงปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี จรรยาบรรณ นโยบายต่อต้านคอร์รัปชัน และนโยบายอื่นๆ ของบริษัท
 - 1.3.2 ดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริตที่เหมาะสมและรัดกุมเพียงพอ
 - 1.3.3 เปิดเผยและนำส่งข้อมูลส่วนได้เสียของตนและบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ต่อคณะกรรมการของบริษัท ให้ทราบถึงความสัมพันธ์และการทำธุรกรรมในลักษณะที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ และหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์
 - 1.3.4 มีส่วนร่วมในการกำหนดทิศทางของกลยุทธ์ นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้สอดคล้องกับนโยบายหลักของบริษัท รวมทั้งส่งเสริมนวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม
 - 1.3.5 ดูแลให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลในเรื่องการทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการที่มีนัยสำคัญ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยให้ครบถ้วนถูกต้อง

- 1.3.6 กำกับดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทนำไปใช้จัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา
- 1.3.7 กำกับดูแลให้บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้บริษัทตรวจสอบรวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
- 1.3.8 ดำเนินการแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าเป็นบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีแผนจะเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์ที่ทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหาร หรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณานอมนิติ
- 1.3.9 กำกับดูแลการดำเนินธุรกิจของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อสร้างผลตอบแทนจากการลงทุนของบริษัท

2. การเปิดเผยข้อมูล

- 2.1 บริษัทจะดำเนินการที่จำเป็น และติดตามเพื่อให้มั่นใจได้ว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม รวมถึงบุคคลที่ได้รับแต่งตั้งจากบริษัทนั้นต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับผลการดำเนินงานและฐานะทางการเงิน เพื่อให้บริษัทนำไปใช้ในการจัดทำงบการเงินรวมได้อย่างถูกต้องและทันเวลา กำกับดูแลให้มีการจัดเก็บข้อมูลและบันทึกบัญชีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ให้บริษัทตรวจสอบ รวมถึงให้มีระบบในการเปิดเผยข้อมูลและระบบควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมในการดำเนินธุรกิจ
- 2.2 บริษัทจะกำหนดให้บุคคลที่ได้รับแต่งตั้งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย ต้องดูแลให้บริษัทย่อยมีการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับการทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการที่มีนัยสำคัญ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดให้ครบถ้วนถูกต้อง โดยใช้หลักเกณฑ์การเปิดเผยข้อมูลในลักษณะเดียวกับหลักเกณฑ์ของบริษัท รวมถึงกำกับดูแลให้การทำรายการเกี่ยวโยง การทำรายการที่มีนัยสำคัญ หรือการทำรายการสำคัญอื่นใดของบริษัทย่อยเป็นไปตามหลักเกณฑ์และประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการให้ข้อมูลกับบริษัทเพื่อใช้ในอนุมติการเข้าทำรายการ
- 2.3 การดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ที่เข้าข่ายหรือเป็นรายการที่มีนัยสำคัญ หรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน ตามประกาศ ข้อกำหนด หรือหลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้บริษัทมีหน้าที่ต้องขออนุมติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือ ขออนุมติจากผู้ถือหุ้นของบริษัท และ/หรือ ขออนุมติจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องตามกฎหมายก่อนการเข้าทำรายการ บริษัทย่อยจะเข้าทำรายการหรือดำเนินการนั้นได้ต่อเมื่อได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัท และ/หรือผู้ถือหุ้นของบริษัท (แล้วแต่กรณี) และ/หรือ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว
- 2.4 บริษัทจะเปิดเผยข้อมูลตามความเหมาะสม กรณีบริษัทมีการจัดทำข้อตกลงระหว่างบริษัทกับผู้ถือหุ้นอื่นในการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมที่มีนัยสำคัญต่อการดำเนินงาน และเป็นข้อตกลงที่มีผลอย่างมี

สาระสำคัญต่อการบริหารงาน หรือมีอำนาจควบคุม หรือการแบ่งผลตอบแทนนอกเหนือจากผลตอบแทนตามสัดส่วนการถือหุ้นปกติของบริษัท

3. การกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม

3.1 บริษัทจะติดตามดูแลให้บริษัทย่อยมีระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมทั้งกำหนดมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยจากการกำกับดูแลการเปิดเผยผลการดำเนินงานของตัวแทนบริษัทซึ่งเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อย เพื่อให้มั่นใจว่าระบบดังกล่าวข้างต้นมีประสิทธิภาพ

3.2 บริษัทจะติดตามดูแลให้กรรมการหรือผู้บริหาร ของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัท ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามขอบเขต หน้าที่ และความรับผิดชอบของตัวแทนบริษัท ปฏิบัติตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) รวมถึงการมอบอำนาจ การป้องกันมิให้นำข้อมูลภายในของบริษัทไปใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อการซื้อขายหลักทรัพย์ เป็นต้น

3.3 การทำรายการหรือการดำเนินการใด ๆ อันมีนัยสำคัญหรือมีผลต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม ซึ่งหากเป็นการทำรายการหรือการดำเนินการระหว่างบริษัทกับบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม โดยรวมถึงแต่ไม่จำกัดเพียง

3.3.1 การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การเข้าทำนิติกรรมใด ๆ อันเป็นการก่อภาระผูกพันทางการเงิน

3.3.2 การมอบอำนาจ (Delegation of Authority)

3.3.3 การลงทุนในธุรกิจที่มีใช้การดำเนินงานปกติหรือการลงทุนในธุรกิจใหม่ที่ไม่เคยดำเนินการมาก่อน

3.3.4 การจัดตั้งบริษัทหรือนิติบุคคล การเข้าร่วมทุน (Joint Venture) การควบรวมกิจการ (Merger and Acquisition) การเลิกกิจการ

3.3.5 การเพิ่มทุน และการจัดสรรหุ้น รวมทั้งการลดทุนจดทะเบียน และทุนชำระแล้วของบริษัทย่อย

การดำเนินการหรือการทำรายการดังกล่าวให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ นโยบาย และระเบียบอำนาจดำเนินการของบริษัท (Delegation of Authority Guideline) ซึ่งรวมถึงการจัดให้มีการประชุม คณะกรรมการบริษัท และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้น (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติเรื่องดังกล่าวก่อนที่บริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม จะจัดการประชุมคณะกรรมการ และ/หรือ การประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติการทำรายการหรือดำเนินการ

3.4 การเข้าทำรายการหรือเกิดเหตุการณ์บางกรณีของบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม อันทำให้บริษัทมีหน้าที่ต้องเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศที่เกี่ยวข้องของคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์ฯ บริษัทจะกำหนดให้กรรมการซึ่งเป็นตัวแทนของบริษัทในบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วม มีหน้าที่ต้องแจ้งมายังฝ่ายจัดการของบริษัทในทันทีที่ทราบว่าบริษัทย่อย และ/หรือ บริษัทร่วมมีแผนจะเข้าทำ

รายการหรือเกิดเหตุการณ์ดังกล่าว เพื่อให้ผู้บริหารพิจารณาให้ความเห็นและเสนอไปยังคณะกรรมการบริหารหรือคณะกรรมการบริษัท (แล้วแต่กรณี) เพื่อพิจารณาอนุมัติ ก่อนที่บริษัทจะเปิดเผยสารสนเทศต่อตลาดหลักทรัพย์ฯ

นโยบายการลงทุนการกำกับดูแลการดำเนินงาน และการบริหารงานในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนี้ มีผลใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2569 เป็นต้นไป โดยผ่านการอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทเป็นที่เรียบร้อยแล้ว



(นายยงยศ ครองพาณิชย์)

ประธานกรรมการบริษัท

บริษัท พี.เอส.พี.สเปเชียลตี้ส์ จำกัด (มหาชน)