

ประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย
เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน
ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546

อาศัยอำนาจตามความในข้อ 9 ของข้อบังคับตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยสารสนเทศและการปฏิบัติการใดๆ ของบริษัทจดทะเบียน ลงวันที่ 15 กันยายน 2538 คณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยออกข้อกำหนดไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ 15 ธันวาคม 2546 เป็นต้นไป ยกเว้นความตามข้อ 15 ให้มีผลใช้บังคับเมื่อพ้นกำหนด 6 เดือนนับแต่วันที่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ

ผลบังคับใช้

ข้อ 2 ให้ยกเลิกประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2544 ลงวันที่ 23 พฤษภาคม 2544

ข้อ 3 ในประกาศนี้

นิยาม

“ตลาดหลักทรัพย์” หมายความว่า ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

“สำนักงาน” หมายความว่า สำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

“ประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.” หมายความว่า ประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการยื่นและการยกเว้นการยื่นแบบแสดงรายการข้อมูลการเสนอขายหลักทรัพย์

“บริษัทจดทะเบียน” หมายความว่า บริษัทที่มีหุ้นสามัญจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์

“บริษัทย่อย” หมายความว่า บริษัทย่อยตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.

*“บริษัทร่วม” หมายความว่า บริษัทร่วมตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.

(*เพิ่มบทนิยามคำว่า “บริษัทร่วม” โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

“ผู้บริหาร” หมายความว่า ผู้บริหารตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.

“ผู้มีอำนาจควบคุม” หมายความว่า ผู้มีอำนาจควบคุมตามประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต.

*“ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” หมายความว่า ผู้ถือหุ้นไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมในนิติบุคคลใดเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของนิติบุคคลนั้น ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย

(*บทนิยามคำว่า “ผู้ถือหุ้นรายใหญ่” เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

“ผู้ที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่า บุคคลตามมาตรา 258 (1) ถึง (7) แห่งพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

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

(*บทนิยามคำว่า “ญาติสนิท” เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 17 กันยายน 2547)

“บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า

(1) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว

(2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย

(ก) ผู้บริหาร

(ข) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่

(ค) ผู้มีอำนาจควบคุม

(ง) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม

(จ) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (ก) ถึง (ง)

(3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติการณ์บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นว่ามีความสัมพันธ์กัน

“รายการที่เกี่ยวข้องกัน” หมายความว่า รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน หรือรายการระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

นิยาม

*“เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” หมายความว่า เงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขที่เป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์ ซึ่งรวมถึงเงื่อนไขการค้าที่มีราคาและเงื่อนไขดังต่อไปนี้

(1) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับหรือให้กับบุคคลทั่วไป

(2) ราคาและเงื่อนไขที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันให้กับบุคคลทั่วไป

(3) ราคาและเงื่อนไขที่บริษัทจดทะเบียนแสดงได้ว่าเป็นราคาและเงื่อนไขที่ผู้ประกอบธุรกิจในลักษณะทำนองเดียวกันให้กับบุคคลทั่วไป

*“รายการธุรกิจปกติ” หมายความว่า รายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกระทำเป็นปกติเพื่อประกอบกิจการ

*“รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ” หมายความว่า รายการทางการค้าซึ่งธุรกิจโดยทั่วไปที่มีลักษณะเดียวกับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกระทำเพื่อสนับสนุนรายการธุรกิจปกติของบริษัทตน

(*เพิ่มพินัยมคํ่าว่า “เงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป” “รายการธุรกิจปกติ” และ “รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ” โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

“การให้และ/หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน” “การรับความช่วยเหลือทางการเงิน” “การให้ความช่วยเหลือทางการเงิน” หมายความว่า การให้หรือการรับความช่วยเหลือทางการเงินด้วยการรับหรือให้กู้ยืม ค้ำประกัน การให้สินทรัพย์เป็นหลักประกันหนี้สิน รวมถึงพฤติการณ์อื่นทำนองเดียวกัน

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายความว่า การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญาหรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าโดยทางตรงหรือทางอ้อมเพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่า หรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน และการออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการสละสิทธิในการกระทำดังกล่าว

“คณะกรรมการตรวจสอบ” หมายความว่า คณะกรรมการตรวจสอบตามข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยคุณสมบัติและขอบเขตการดำเนินงานของคณะกรรมการตรวจสอบ

“ที่ปรึกษาทางการเงิน” หมายความว่า ที่ปรึกษาทางการเงินที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

“ผู้ประเมินราคา” หมายความว่า ผู้ประเมินราคาที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

*“ส่วนได้เสีย” หมายความว่า การได้รับประโยชน์หรือเสียประโยชน์ทั้งทางตรงหรือทางอ้อมจากการตกลงเข้าทำรายการของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อย

(*บทนิยามคํ่าว่า “ผู้มีส่วนได้เสีย” เดิมถูกยกเลิกและใช้บทนิยามคํ่าว่า “ส่วนได้เสีย” ใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

“สินทรัพย์” หมายความว่า สิ่งที่มีตัวตนหรือไม่มีตัวตนซึ่งบุคคลหรือกิจการเป็นเจ้าของและมีมูลค่าสามารถจำหน่ายจ่ายโอนได้

“สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ” หมายความว่า สินทรัพย์รวมหักด้วยสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน เช่น ค่าความนิยม ค่าใช้จ่ายรอตัดบัญชี และหักด้วยหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นส่วนน้อย

“มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ” หมายความว่า มูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยตามที่เปิดเผยในงบการเงิน แล้วแต่กรณี

“หลักทรัพย์” หมายความว่า หุ้น ใบสำคัญแสดงสิทธิที่จะซื้อหุ้น หรือหลักทรัพย์อื่นที่อาจแปลงสภาพแห่งสิทธิเป็นหุ้น

“งบการเงิน” หมายความว่า งบการเงินหรืองบการเงินรวม (ถ้ามี) ฉบับล่าสุดของบริษัทจดทะเบียนที่ได้ผ่านการตรวจสอบหรือสอบทานจากผู้สอบบัญชี

หมวด 1

บททั่วไป

ข้อ 4 กรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเข้าข่ายเป็นรายการตามที่กำหนดในข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการเกี่ยวกับการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียน ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามที่กำหนดในข้อกำหนดดังกล่าวด้วย

การปฏิบัติตาม
ข้อกำหนดการ
ได้มาหรือจำหน่าย
ไปซึ่งสินทรัพย์

*ข้อ 5 -

(ยกเลิกความในข้อ 5 โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2552 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2552 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2552 เป็นต้นไป)

หมวด 2

ประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

*ข้อ 6 รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 6 ประเภท ดังต่อไปนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน
- (6) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตาม (1) ถึง (5)

หลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นตาม (6) ให้เป็นไปตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด

(*ความในข้อ 6 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้อง โยงกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

*ข้อ 7 ให้บริษัทจดทะเบียนได้รับยกเว้นการปฏิบัติหน้าที่ตามประกาศนี้ในรายการที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้

ข้อยกเว้นการ
ปฏิบัติหน้าที่
ตามประกาศนี้

(1) รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนกับบริษัทย่อยที่มีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีใช้บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นในบริษัทย่อยไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกันกับบริษัทจดทะเบียนและบริษัทย่อยในลักษณะอื่นๆ

(2) รายการระหว่างกันของบริษัทย่อยซึ่งบริษัทจดทะเบียนเดียวกันถือหุ้นและมีบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่มีใช้บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นในบริษัทย่อยไม่เกินร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย ทั้งนี้ การถือหุ้นดังกล่าวให้นับรวมหุ้นที่ถือโดยผู้ที่เกี่ยวข้องด้วย โดยบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกันกับบริษัทย่อยในลักษณะอื่นๆ

(3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นการออกหลักทรัพย์ใหม่โดยบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยให้กับบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ในลักษณะอย่างใดอย่างหนึ่งดังต่อไปนี้

(ก) หลักทรัพย์นั้นออกให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันเพื่อวัตถุประสงค์ในการโอนต่อไปให้แก่บุคคลที่สามซึ่งไม่ได้เป็นผู้ที่เกี่ยวข้องของตน และเป็นไปตามมติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นที่ได้มอบอำนาจให้แก่คณะกรรมการของบริษัทนั้น และ

(ก.1) ราคาของหลักทรัพย์ที่ออกต้องไม่ต่ำกว่าราคาตลาดของหลักทรัพย์หักด้วยค่าใช้จ่ายในการออกหลักทรัพย์นั้น ทั้งนี้ ราคาตลาดของหลักทรัพย์ หมายถึงราคาเฉลี่ยของหลักทรัพย์ที่มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ ณ วันที่มีการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ในกรณีที่หลักทรัพย์นั้นมิได้มีการซื้อขายในตลาดหลักทรัพย์หรือศูนย์ซื้อขายหลักทรัพย์ให้ใช้ราคาที่เป็นธรรมซึ่งที่ปรึกษาทางการเงินอิสระเป็นผู้กำหนดและ

(ก.2) การออกหลักทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้เพิ่มสัดส่วนของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในหลักทรัพย์ที่ออกเมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของส่วนได้เสียก่อนออกหลักทรัพย์นั้น

(ข) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้รับหลักทรัพย์ตามสิทธิและตามสัดส่วนในฐานะเป็นผู้ถือหุ้น

(ค) บุคคลที่เกี่ยวข้องกันทำหน้าที่เป็นผู้จัดจำหน่ายหรือผู้จัดจำหน่ายช่วงของหลักทรัพย์ของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยโดยวิธีรับประกันผลการจำหน่าย ทั้งนี้ บริษัทจดทะเบียนต้องเปิดเผยหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของการรับประกันผลการจำหน่ายหรือการรับประกันผลการจำหน่ายช่วงนั้นไว้ในหนังสือชี้ชวนโดยครบถ้วนชัดเจน

(ง) หลักทรัพย์นั้นได้ออกให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันตามโครงการการออกหลักทรัพย์ให้แก่พนักงานหรือผู้บริหารที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

(4) รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องที่เป็นนิติบุคคลซึ่งมีผู้มีอำนาจควบคุมที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยในฐานะเป็นผู้ถือหุ้นของนิติบุคคลดังกล่าวได้มอบหมายให้เข้าไปดูแลนิติบุคคลนั้น โดยบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและนิติบุคคลดังกล่าวไม่ได้เกี่ยวข้องกันในลักษณะอื่นๆ

(5) รายการที่บริษัทจดทะเบียนพิสูจน์ได้ว่าเป็นธรรมและไม่ก่อให้เกิดการถ่ายเทผลประโยชน์

(*ความในข้อ 7 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

หมวด 3

การดำเนินการเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ข้อ 8 เมื่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศนี้ ให้บริษัทจดทะเบียนดำเนินการตามที่กำหนดไว้ในตารางแนบท้ายประกาศนี้ และปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในหมวด 5

หน้าที่เมื่อมี
รายการที่
เกี่ยวข้องกัน

ข้อ 9 ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันในรายงานประจำปีของบริษัท ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในประกาศคณะกรรมการ ก.ล.ต. ว่าด้วยหลักเกณฑ์ เงื่อนไข และวิธีการเกี่ยวกับการรายงานการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์

การเปิดเผยใน
รายงานประจำปี

หมวด 4

การคำนวณมูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ข้อ 10 ให้บริษัทจดทะเบียนประเมินมูลค่าของรายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการตามมูลค่ารวมของสิ่งตอบแทนที่ชำระให้หรือได้รับชำระ หรือมูลค่าตามบัญชี หรือมูลค่าตามราคาตลาดของสินทรัพย์หรือบริการนั้น แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

การประเมินมูลค่า
รายการเกี่ยวกับ
สินทรัพย์หรือบริการ

ข้อ 11 ให้บริษัทจดทะเบียนประเมินมูลค่าของรายการการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินโดยใช้หลักเกณฑ์ดังต่อไปนี้

การประเมินมูลค่า
รายการให้หรือรับ
ความช่วยเหลือ
ทางการเงิน

(1) กรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนวณมูลค่าจากเงินต้นและดอกเบี้ย หรือมูลค่าภาระค้ำประกัน หรือมูลค่าความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยหากบุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวไม่สามารถชำระหนี้ได้

การคำนวณมูลค่าดอกเบี้ยตามวรรคหนึ่ง ให้คำนวณจากอัตราดอกเบี้ยที่คิดจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน หรืออัตราดอกเบี้ยจ่ายเฉลี่ยของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

(2) กรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยได้รับความช่วยเหลือทางการเงินจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน ให้คำนวณมูลค่าจากดอกเบี้ย และ/หรือผลประโยชน์ที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยจะต้องจ่ายให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

*ข้อ 11/1 ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยจำหน่ายไปซึ่งเงินลงทุนในบริษัทอื่น ซึ่งเป็นผลให้บริษัทอื่นนั้นสิ้นสภาพในการเป็นบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วมของบริษัทจดทะเบียนหรือของบริษัทย่อยนั้น ให้บริษัทจดทะเบียนประเมินมูลค่าของรายการดังกล่าวโดยรวมคำนวณมูลค่าเงินให้กู้ยืม มูลค่าภาระค้ำประกันหรือภาระอื่น ๆ ที่บริษัทดังกล่าวยังคงค้างต่อบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยด้วย

(*เพิ่มเติมความในข้อ 11/1 โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

ข้อ 12 การประเมินมูลค่ารายการหรือมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิของบริษัทจดทะเบียน ตลาดหลักทรัพย์อาจให้บริษัทจดทะเบียนใช้ตัวเลขตามงบการเงินของบริษัทจดทะเบียนที่ได้มีการปรับปรุงตัวเลขด้วยรายการที่เกิดขึ้นหลังวันที่ระบุในงบการเงินจนถึงวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนได้สอบทานตัวเลขดังกล่าวแล้ว

การประเมินมูลค่า
รายการหรือสินทรัพย์
ที่มีตัวตนสุทธิ

ข้อ 13 เมื่อปรากฏว่า

(1) บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยมีสินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตนมีจำนวนเป็นนัยสำคัญ

การเปลี่ยนแปลง
มูลค่ารายการ

(2) งบการเงินที่ใช้ในการพิจารณามูลค่าของรายการที่เกี่ยวข้องกันมิได้แสดงถึงมูลค่าที่แท้จริงของธุรกิจของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยเนื่องจากลักษณะพิเศษของธุรกิจนั้น หรือ

(3) ผู้สอบบัญชีของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยไม่แสดงความเห็นต่อการจัดทำงบการเงิน หรือแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขในรายการบัญชีในงบการเงิน

ตลาดหลักทรัพย์อาจเปลี่ยนแปลงมูลค่ารายการหรือมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ โดยตลาดหลักทรัพย์อาจนับหรือไม่นับมูลค่าของรายการบางรายการตามงบการเงินเป็นมูลค่าที่ใช้ในการเปรียบเทียบได้

*ข้อ 14 ตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณานับรวมรายการที่เกี่ยวข้องกันหลายรายการเป็นรายการเดียวกัน หากปรากฏว่ารายการดังกล่าวทำขึ้น โดยมีเจตนาแยกเป็นหลายรายการเพื่อเลี่ยงการปฏิบัติหน้าที่ใด ๆ ตามประกาศนี้

การนับรวมรายการที่เกี่ยวข้องกัน

การพิจารณานับรวมรายการที่เกี่ยวข้องตามวรรคหนึ่งให้รวมถึงรายการที่เกิดขึ้นในระหว่าง 6 เดือนก่อนวันที่มีการตกลงเข้าทำรายการซึ่งเกิดจากบุคคลเดียวกัน หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง และญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว ทั้งนี้ ยกเว้นเป็นรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นแล้ว

(*ความในข้อ 14 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

หมวด 5

วิธีการดำเนินการเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ส่วนที่ 1

การขออนุมัติคณะกรรมการบริษัทและการเปิดเผยการตกลงเข้าทำรายการ

*ข้อ 15 -

(*ยกเลิกความในข้อ 15 โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

*ข้อ 16 บริษัทจดทะเบียนที่มีหน้าที่เปิดเผยการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันตามตารางแนบท้ายประกาศนี้ต้องจัดทำรายงานและเปิดเผยสารสนเทศดังต่อไปนี้ต่อตลาดหลักทรัพย์โดยทันที

สารสนเทศที่ต้องเปิดเผยต่อตลาดหลักทรัพย์

(1) วัน เดือน ปี ที่มีการตกลงเข้าทำรายการและคู่กรณีที่เกี่ยวข้อง

(2) คำอธิบายโดยทั่วไปเกี่ยวกับลักษณะของสินทรัพย์ บริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินที่เกี่ยวข้องกับการตกลงเข้าทำรายการ และในกรณีที่สินทรัพย์ดังกล่าวเป็นหลักทรัพย์ทั้งหมดหรือบางส่วน ให้ระบุชื่อ ประเภทกิจการ ลักษณะการดำเนินธุรกิจ ฐานะการเงินและผลการดำเนินงาน ตลอดจนงบการเงินของบริษัทผู้ออกหลักทรัพย์ดังกล่าว

(3) มูลค่ารวมและเกณฑ์ที่ใช้กำหนดมูลค่ารวมของรายการ มูลค่ารวมของสิ่งตอบแทน วิธีการชำระเป็นเงินสดหรือแลกเปลี่ยนสินทรัพย์ เงื่อนไข อัตราดอกเบี้ย วงการชำระของสิ่งตอบแทน ดอกเบี้ยและหลักประกัน (ถ้ามี)

(4) ชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งเป็นคู่กรณี รวมทั้งตำแหน่งที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดำรงอยู่ในบริษัทจดทะเบียน หรือสัดส่วนการถือหุ้นในบริษัทจดทะเบียน และพฤติกรรมที่บ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้มีอำนาจควบคุม แล้วแต่กรณี ตลอดจนลักษณะความสัมพันธ์ของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมในนิติบุคคลนั้น รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลที่มีความสัมพันธ์กับนิติบุคคลนั้น และชื่อของบุคคลดังกล่าว

(5) ลักษณะและขอบเขตของส่วนได้เสียของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันในการตกลงเข้าทำรายการในรายการที่เกี่ยวข้องกันนั้น

(6) กรณีที่เป็นการเข้าซื้อสินทรัพย์ และให้ความช่วยเหลือทางการเงิน ให้ระบุแหล่งเงินทุนที่ใช้ และความเพียงพอของเงินทุนหมุนเวียน กรณีที่เป็นการกู้ยืม ให้ระบุเงื่อนไขที่อาจมีผลกระทบต่อสิทธิของผู้ถือหุ้นด้วย เช่น ข้อจำกัดการจ่ายเงินปันผล

(7) ข้อความที่ระบุว่ากรรมการที่มีส่วนได้เสียและ/หรือกรรมการที่เป็นบุคคลที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุมในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัท

(8) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ ในกรณีที่บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัท

(9) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตาม (8)

เพื่อคุ้มครองประโยชน์ของผู้ถือหุ้น หรือเพื่อประโยชน์ในการกำกับบริษัทจดทะเบียนตลาดหลักทรัพย์อาจสั่งให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยสารสนเทศเพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและสมควร

*(*ความในข้อ 16 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)*

*ข้อ 17 บริษัทจดทะเบียนที่มีหน้าที่ขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากคณะกรรมการบริษัทตามตารางแนบท้ายประกาศนี้ ต้องดำเนินการดังต่อไปนี้

(1) ดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุม และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

การขออนุมัติการ
เข้าทำรายการจาก
คณะกรรมการ
บริษัท

(2) คำเนินการเปิดเผยมติที่มีสารสนเทศตามข้อ 16 ต่อตลาดหลักทรัพย์
(*ความในข้อ 17 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่
เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

ส่วนที่ 2 การขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น

*ข้อ 18 บริษัทจดทะเบียนที่มีหน้าที่ดำเนินการจัดให้มีการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อขอ
อนุมัติการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต้องจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นเป็นการ
ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า 14 วัน ก่อนวันประชุมผู้ถือหุ้น โดยจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแก่ตลาด
หลักทรัพย์เพื่อพิจารณาความเพียงพอของสารสนเทศ ตามหลักเกณฑ์ใดหลักเกณฑ์หนึ่งดังต่อไปนี้

(1) จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแก่ตลาดหลักทรัพย์ก่อนส่งให้ผู้ถือ
หุ้นอย่างน้อย 5 วันทำการ ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์อาจกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยสารสนเทศ
เพิ่มเติมได้ตามความจำเป็นและสมควร

บริษัทจดทะเบียนจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแก่ผู้ถือหุ้นได้
เมื่อพ้นกำหนดเวลา 5 วันทำการ นับจากวันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับสำเนาหนังสือนัดประชุม
ผู้ถือหุ้นครบถ้วนแล้ว และตลาดหลักทรัพย์ไม่ได้แจ้งให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยสารสนเทศ
เพิ่มเติม หรือ

(2) จัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นแก่ตลาดหลักทรัพย์พร้อมกับส่งให้
ผู้ถือหุ้น ทั้งนี้ ตลาดหลักทรัพย์จะพิจารณาความเพียงพอของสารสนเทศภายใน 5 วันทำการ
นับจากวันที่ตลาดหลักทรัพย์ได้รับสำเนาหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นครบถ้วนแล้วและอาจ
ดำเนินการใด ๆ รวมถึงกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยสารสนเทศเพื่อให้ผู้ถือหุ้น ได้รับ
สารสนเทศเพิ่มเติมตามความจำเป็นและสมควร

ให้บริษัทจดทะเบียนเปิดเผยหลักเกณฑ์การจัดส่งหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นตาม
วรรคหนึ่งต่อตลาดหลักทรัพย์ในคราวเดียวกับการเปิดเผยสารสนเทศเมื่อคณะกรรมการของบริษัท
จดทะเบียนมีมติกำหนดวันประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทจดทะเบียน

(*ความในข้อ 18 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการ
ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่
เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

*ข้อ 19 บริษัทจดทะเบียนต้องจัดส่งสำเนาหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้น
แก่ตลาดหลักทรัพย์จำนวน 2 ชุด และแก่สำนักงานจำนวน 1 ชุดในคราวเดียวกับส่งให้
ตลาดหลักทรัพย์

การส่งหนังสือ
นัดประชุมแก่
ผู้ถือหุ้น

(*ความในข้อ 19 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการ ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้อง (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

*ข้อ 19/1 ตลาดหลักทรัพย์อาจกำหนดให้บริษัทจดทะเบียนจัดให้มีบุคคลซึ่งทำหน้าที่กำกับดูแลการประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีการดำเนินการที่ถูกต้องตามกฎหมายว่าด้วยหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ กฎหมายว่าด้วยบริษัทมหาชนจำกัด ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ หรือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัท ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการประชุมผู้ถือหุ้น

บุคคลตามวรรคหนึ่งหมายถึงบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) ผู้สอบบัญชีที่ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน
- (2) ที่ปรึกษาทางการเงินอิสระ หรือ
- (3) บุคคลตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด โดยอ้างอิงรายชื่อบุคคลที่

ได้รับความเห็นชอบจากสำนักงาน

(*เพิ่มเติมความในข้อ 19/1 โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้อง (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

*ข้อ 20 หนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นตามหมวดนี้ต้องมีสารสนเทศอย่างน้อย ดังต่อไปนี้

- (1) สารสนเทศตามที่กำหนดตามข้อ 16
- (2) สารสนเทศดังต่อไปนี้
 - (ก) ข้อมูลบริษัทและการดำเนินธุรกิจโดยสรุป
 - (ข) รายชื่อผู้บริหารและรายชื่อผู้ถือหุ้น 10 รายแรก ณ วันที่ปิดสมุด

ทะเบียนพักการโอนหุ้น

- (ค) รายการระหว่างกันในปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาส

ล่าสุด (ถ้ามี)

- (ง) ตารางสรุปงบการเงินในระยะ 3 ปี ที่ผ่านมา และปีปัจจุบัน

จนถึงไตรมาสล่าสุด พร้อมคำอธิบายและการวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาและปีปัจจุบันจนถึงไตรมาสล่าสุด

- (จ) ข้อมูลอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อความคิดเห็นของผู้ลงทุนอย่างมี

นัยสำคัญ (ถ้ามี)

- (3) ข้อความที่ระบุว่าบุคคลที่เกี่ยวข้องกันและ/หรือผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้

เสียไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน ทั้งนี้ ให้ระบุชื่อและจำนวนหุ้นของผู้ถือหุ้นที่ไม่มีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

การกำหนดให้
บริษัทจดทะเบียน
จัดให้มีบุคคลซึ่งทำ
หน้าที่กำกับดูแล
การประชุมผู้ถือหุ้น
ให้ดำเนินการ
ถูกต้องตาม
กฎหมาย

สารสนเทศใน
หนังสือนัด
ประชุม

(4) การประเมินราคาสินทรัพย์โดยผู้ประเมินราคาอิสระในกรณีเป็นการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ที่มีความสำคัญขั้นพื้นฐานในรูปของมูลค่าของตัวสินทรัพย์ เช่น อสังหาริมทรัพย์

(5) ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระในเรื่องดังต่อไปนี้

(ก) ความสมเหตุสมผลและประโยชน์ของรายการที่เกี่ยวข้องกับต่อ บริษัทจดทะเบียน

(ข) ความเป็นธรรมของราคา และเงื่อนไขของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

(ค) ผู้ถือหุ้นควรลงมติเห็นด้วยหรือไม่เห็นด้วยกับรายการที่เกี่ยวข้องกัน พร้อมระบุเหตุผลประกอบ

ทั้งนี้ ความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระดังกล่าวต้องมีสาระสนเทศอย่างน้อยตามที่ตลาดหลักทรัพย์กำหนด และจัดทำเป็นหนังสือแยกต่างหากจากสารสนเทศอื่นที่บริษัทจดทะเบียนจัดทำขึ้น โดยระบุเหตุผล ข้อสมมุติฐานที่สำคัญ และปัจจัยที่นำมาประกอบการพิจารณาในการแสดงความคิดเห็นนั้น

(6) แบบหนังสือมอบฉันทะ พร้อมเสนอชื่อกรรมการตรวจสอบอย่างน้อย 1 รายเป็นผู้รับมอบฉันทะจากผู้ถือหุ้น

(7) ความเห็นของคณะกรรมการบริษัทเกี่ยวกับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่ระบุถึงความสมเหตุสมผล และประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทเมื่อเปรียบเทียบกับ การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลภายนอกที่เป็นอิสระ

(8) ความเห็นของคณะกรรมการตรวจสอบและ/หรือกรรมการของบริษัทที่แตกต่างจากความเห็นของคณะกรรมการบริษัทตาม (7)

(*ความในข้อ 20 เดิมถูกยกเลิกและใช้ความใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)

ข้อ 21 กรณีที่บริษัทจดทะเบียนแสดงให้เห็นได้ว่าการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยเป็นประโยชน์ต่อบริษัทจดทะเบียนอย่างแท้จริง และคณะกรรมการตรวจสอบของบริษัทที่มีความเห็นว่าเป็นรายการที่สมเหตุสมผลและเป็นธรรม ตลาดหลักทรัพย์อาจพิจารณาผ่อนผันแก่บริษัทจดทะเบียนไม่ต้องจัดส่งความเห็นของที่ปรึกษาทางการเงินอิสระไว้ในหนังสือนัดประชุมผู้ถือหุ้นได้

การผ่อนผันการจัด
ส่งความเห็นของ
ที่ปรึกษาทางการเงิน

ข้อ 22 มติของที่ประชุมผู้ถือหุ้นในการอนุมัติการตกลงเข้าทำรายการในรายการที่เกี่ยวข้องกันตามประกาศนี้ ต้องมีคะแนนเสียงไม่ต่ำกว่า 3 ใน 4 ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นที่มาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน โดยไม่นับส่วนของผู้ถือหุ้นที่มีส่วนได้เสีย

มติที่ประชุม
ผู้ถือหุ้น

หมวด 6
บทเฉพาะกาล

*ข้อ 23 -

(*ยกเลิกความในข้อ 23 โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 4) พ.ศ. 2552 ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2552 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2552 เป็นต้นไป)

ข้อ 24 ให้ข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียน และข้อกำหนดของตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีผลใช้บังคับก่อนวันที่ประกาศนี้ใช้บังคับ ยังคงใช้บังคับต่อไปกับบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยสำหรับการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่มีขึ้นก่อนวันที่ประกาศนี้มีผลใช้บังคับ

ข้อกำหนดที่ใช้
บังคับก่อน
ประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ 19 พฤศจิกายน 2546

(ลงนาม) วิจิตร สุพินิจ

(นายวิจิตร สุพินิจ)

ประธานกรรมการ

ตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย

เหตุผลในการประกาศใช้: โดยที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันเป็นรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ระหว่างบริษัทจดทะเบียนกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันได้เนื่องจากบุคคลดังกล่าวสามารถควบคุมการตัดสินใจของบริษัทจดทะเบียน และทำให้เกิดข้อสงสัยว่ารายการที่เกี่ยวข้องกันดังกล่าวเป็นประโยชน์สูงสุดต่อบริษัทจดทะเบียนและผู้ถือหุ้นโดยรวม หรือต่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกันนั้น ดังนั้น เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และเพื่อให้บริษัทจดทะเบียนมีแนวทางในการพิจารณาจัดปัญหาความขัดแย้งทางผลประโยชน์อย่างรอบคอบ ด้วยความซื่อสัตย์สุจริต มีเหตุมีผลและเป็นอิสระภายในกรอบจริยธรรมที่ดี ตลอดจนมีการเปิดเผยข้อมูลอย่างครบถ้วน อันสอดคล้องกับหลักการการกำกับดูแลกิจการที่ดี เพื่อผลประโยชน์ของบริษัทและผู้ถือหุ้นโดยรวมเป็นสิ่งสำคัญ จึงสมควรกำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการ และการเปิดเผยรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนให้บริษัทจดทะเบียนถือปฏิบัติ

*ตารางแนบท้ายประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียน ในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547:

การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียนเมื่อมีรายการที่เกี่ยวข้องกัน

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน		
		เปิดเผยต่อตลาด หลักทรัพย์	ขออนุมัติ คณะกรรมการ	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
1. รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ 1.1 รายการธุรกิจปกติและมีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป 1.2 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและ ค่าตอบแทนสามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	} ไม่จำกัดมูลค่าของรายการ	-	-	-
1.3 รายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่มีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปและค่า ตอบแทนไม่สามารถคำนวณได้จากทรัพย์สินหรือมูลค่าอ้างอิง	≤ 1 ลบ. หรือ ≤ 0.03% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	-	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน		
		เปิดเผยต่อตลาด หลักทรัพย์	ขออนุมัติ คณะกรรมการ	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
1.4 รายการธุรกิจปกติหรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติที่ไม่มีเงื่อนไขทางการค้าโดยทั่วไป	≤ 1 ลบ. หรือ ≤ 0.03% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	✓
2. รายการเช่าหรือให้เช่าสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไป	≤ 1 ลบ. หรือ ≤ 0.03% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	-	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน		
		เปิดเผยต่อตลาด หลักทรัพย์	ขออนุมัติ คณะกรรมการ	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
3. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ	≤ 1 ลบ. หรือ ≤ 0.03% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ > 0.03% แต่ < 3% ของ มูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	✓

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน		
		เปิดเผยต่อตลาด หลักทรัพย์	ขออนุมัติ คณะกรรมการ	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน 4.1 บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันดังต่อไปนี้				
<ul style="list-style-type: none"> • บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นบุคคลธรรมดา • บุคคลที่เกี่ยวข้องกันที่เป็นนิติบุคคลที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยถือหุ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าสัดส่วนที่บุคคลที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่มีใช้บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยแล้วแต่กรณี ถือหุ้นในนิติบุคคลนั้น 	< 100 ลบ. หรือ < 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า	✓	✓	-
	≥ 100 ลบ. หรือ ≥ 3% ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า	✓	✓	<p>✓</p> <p>กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือดีกว่า บริษัทจดทะเบียนจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว</p>

ประเภทรายการที่เกี่ยวข้องกัน	มูลค่าของรายการ	การดำเนินการของบริษัทจดทะเบียน		
		เปิดเผยต่อตลาด หลักทรัพย์	ขออนุมัติ คณะกรรมการ	ขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้น
4.2 รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงินอื่นนอกจาก 4.1	≤ 1 ลบ. หรือ $\leq 0.03\%$ ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	-	-	-
	> 1 ลบ. แต่ < 20 ลบ. หรือ $> 0.03\%$ แต่ $< 3\%$ ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	-
	≥ 20 ลบ. หรือ $\geq 3\%$ ของมูลค่าสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า	✓	✓	<p>✓</p> <p>กรณีที่เป็นรายการที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันร่วมกันให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่นิติบุคคลซึ่งบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยและบุคคลที่เกี่ยวข้องกันเป็นผู้ถือหุ้น ตามสัดส่วนที่ตนมีส่วนได้เสียในนิติบุคคลนั้นตามเงื่อนไขการค้าโดยทั่วไปหรือคิดว่า บริษัทจดทะเบียนจะได้รับการยกเว้นไม่ต้องขออนุมัติที่ประชุมผู้ถือหุ้นในรายการดังกล่าว</p>

หมายเหตุท้ายตาราง: ✓ หมายถึง บริษัทจดทะเบียนมีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย ✓
 - หมายถึง บริษัทจดทะเบียนไม่มีหน้าที่ดำเนินการตามหัวข้อของคอลัมน์ที่มีเครื่องหมาย -

(*ตารางแนบท้ายประกาศเดิมถูกยกเลิก และใช้ตารางแนบท้ายใหม่นี้แทน โดยประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทยเรื่อง การเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในรายการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2547 ลงวันที่ 21 กรกฎาคม 2547)