



ที่ กส. 2566/008

ประกาศ

เรื่อง นโยบายการกำกับดูแลและการบริหารจัดการบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

บริษัท บีเคไอ โฮลดิ้งส์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัทฯ”) มีนโยบายลงทุนในธุรกิจอื่นที่มีความเกี่ยวข้อง หรือ เกี่ยวประโยชน์กับธุรกิจหลักของบริษัทฯ โดยเป็นธุรกิจที่มีศักยภาพและสามารถสร้างผลกำไรให้แก่บริษัทฯ ในระยะยาว และสอดคล้องกับหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี บริษัทฯ จะกำหนดมาตรการและกลไกทั้งทางตรงและทางอ้อม เพื่อให้บริษัทฯ สามารถกำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม รวมถึงการติดตามดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมมีการปฏิบัติตามมาตรการและกลไกต่าง ๆ ที่กำหนดไว้ รวมถึงดูแลรักษาผลประโยชน์ในเงินลงทุนของบริษัทฯ ได้อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ตลอดจนการสร้างมูลค่าเพิ่มและความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้เสีย ดังนั้น บริษัทฯ จึงได้กำหนดนโยบายการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วมที่บริษัทฯ เข้าไปลงทุน โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

คำนิยาม

บริษัทย่อย หมายถึง

- 1) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น
- 2) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทฯ มีอำนาจควบคุมกิจการ
- 3) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่บริษัทย่อยตามข้อ 2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
- 4) บริษัทจำกัดหรือบริษัทมหาชนจำกัด ที่อยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการต่อเป็นทอด ๆ โดยเริ่มจากการอยู่ภายใต้อำนาจควบคุมกิจการของบริษัทย่อยตามข้อ 3)

บริษัทร่วม หมายถึง บริษัทที่บริษัทฯ ถือหุ้นเกินกว่าร้อยละ 20 แต่ไม่เกินร้อยละ 50 ของจำนวนหุ้นที่มีสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทนั้น

แนวปฏิบัติ

1. การแต่งตั้งหรือเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม

- 1.1 การแต่งตั้ง หรือเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เพื่อทำหน้าที่กำกับดูแลและบริหารจัดการกิจการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วม เป็นกลไกสำคัญในการกำกับดูแลเพื่อให้บริษัทฯ มั่นใจว่า บริษัทย่อยมีการปฏิบัติตามแนวนโยบาย ตลอดจนเป้าหมาย วิสัยทัศน์ และกลยุทธ์ในการเติบโตเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ดังนั้น บริษัทฯ ควรแต่งตั้งบุคคลหรือเสนอชื่อบุคคลเข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม อย่างน้อยตามสัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยและบริษัทร่วมดังกล่าว

- 1.2 คณะกรรมการบริษัทมอบหมายให้ประธานคณะผู้บริหารเป็นผู้พิจารณาแต่งตั้งหรือโยกย้ายบุคคลที่จะเป็นตัวแทนของบริษัทฯ เข้าเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม และรายงานให้คณะกรรมการบริษัททราบ โดยบุคคลที่จะได้รับการแต่งตั้งหรือเสนอชื่อเป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ต้องมีคุณสมบัติดังนี้
 - 1.2.1 ต้องเป็นบุคคลที่มีรายชื่อในระบบข้อมูลรายชื่อกรรมการและผู้บริหารของบริษัทที่ออกหลักทรัพย์
 - 1.2.2 ไม่มีลักษณะขาดความน่าไว้วางใจตามประกาศคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ว่าด้วยการกำหนดลักษณะขาดความน่าไว้วางใจของกรรมการและผู้บริหารของบริษัท
 - 1.2.3 มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์ที่เป็นประโยชน์ต่อการดำเนินธุรกิจ
 - 1.2.4 มีภาวะผู้นำ สามารถให้มุมมองความคิดที่กว้างขวางและจำเป็นในการขับเคลื่อนและบรรลุวัตถุประสงค์ของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมนั้น
- 1.3 กรรมการหรือผู้บริหารที่บริษัทฯ เสนอชื่อให้เป็นกรรมการหรือผู้บริหารในบริษัทย่อยและบริษัทร่วม มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการกำกับดูแลบริษัทย่อยและบริษัทร่วม ดังนี้
 - 1.3.1 กำกับดูแลให้บริษัทย่อยและบริษัทร่วมปฏิบัติตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจ และมีการบริหารจัดการที่ดี
 - 1.3.2 ให้แนวทางในการกำหนดทิศทางของกลยุทธ์ นโยบาย และแผนธุรกิจของบริษัทย่อยให้สอดคล้องกับทิศทางของบริษัทฯ รวมทั้งส่งเสริมนวัตกรรมและการนำเทคโนโลยีมาใช้เพื่อเพิ่มความสามารถในการแข่งขันของบริษัทย่อย
 - 1.3.3 ติดตามการดำเนินงานของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้เป็นตามเป้าหมายที่บริษัทฯ กำหนดไว้
 - 1.3.4 ให้กรรมการหรือผู้บริหารที่บริษัทฯ แต่งตั้งหรือเสนอชื่อมีดุลยพินิจในการพิจารณาความเสี่ยงในการประชุมคณะกรรมการของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมในเรื่องที่เกี่ยวกับการบริหารจัดการทั่วไปและการดำเนินธุรกิจตามปกติของบริษัทย่อยและบริษัทร่วมได้ตามแต่ที่กรรมการหรือผู้บริหารรายดังกล่าวจะเห็นสมควรเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัทฯ บริษัทย่อยและบริษัทร่วม เว้นแต่เรื่องที่กรรมการหรือผู้บริหารรายนั้นมีส่วนได้เสียเป็นพิเศษในเรื่องดังกล่าว

2. เรื่องที่ต้องได้รับความเห็นชอบหรืออนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทหรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ก่อนดำเนินการ

2.1 การเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้ ต้องได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ หรือเป็นไปตามหลักการซึ่งคณะกรรมการของบริษัทฯ ได้อนุมัติไว้แล้ว ดังต่อไปนี้

2.1.1 การอนุมัติหรือไม่อนุมัติการจ่ายเงินปันผล (รวมถึงเงินปันผลระหว่างกาล) ของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการจ่ายเงินปันผลในจำนวนรวมตลอดปีบัญชีเท่ากับ หรือสูงกว่าจำนวนที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริษัทแล้ว

2.1.2 การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นแก้ไขในเรื่องที่มีนัยสำคัญ ซึ่งต้องปฏิบัติให้เป็นไปตามข้อบังคับ ข้อ 63 (1)

2.1.3 การอนุมัติงบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย เว้นแต่การอนุมัติดังกล่าวอยู่ในกรอบอำนาจอนุมัติและดำเนินการ (Delegation of Authority) ของบริษัทย่อย

2.1.4 การแต่งตั้งผู้สอบบัญชีของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการแต่งตั้งผู้สอบบัญชีซึ่งอยู่ในสังกัดสำนักงานสอบบัญชีในเครือข่ายเดียวกันกับผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ

2.1.5 การเพิ่มทุน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน หรือการลดทุนของบริษัทย่อย ซึ่งทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงไปดังต่อไปนี้

(1) ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ หรือสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ ในบริษัทย่อย ลดลงเกินกว่าร้อยละ 10 ของจำนวนหุ้นที่จำหน่ายได้แล้วทั้งหมด หรือจำนวนสิทธิออกเสียงทั้งหมดของบริษัทย่อย หรือ

(2) ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ หรือสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยลดลง และเข้าข่ายเป็นการจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ ซึ่งเข้าเกณฑ์ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการของบริษัทฯ (โดยให้นำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาใช้บังคับโดยอนุโลม)

เว้นแต่เป็นกรณีที่อยู่ในแผนธุรกิจ หรืองบประมาณประจำปีของบริษัทย่อย ซึ่งได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการของบริษัทฯ แล้ว

2.1.6 การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือของบริษัทย่อย หรือการตกลงเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย

ทั้งนี้ คำว่า “การตกลงเข้าทำรายการ” นั้นให้มีความหมายตามที่ระบุไว้ในประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม

- 2.1.7 การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน หรือการทำนิติกรรมผูกพันให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินแก่บุคคลอื่นในลักษณะอื่นใดของบริษัทย่อย และไม่ใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการให้กู้ยืมเงินระหว่างบริษัท บริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม
- 2.1.8 การเลิกกิจการของบริษัทย่อย หรือ
- 2.1.9 รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 2.1.5 – 2.1.7 และข้อ 2.1.9 นั้นจะไม่รวมถึงการเข้าทำธุรกรรมซึ่งมีลักษณะหรือมีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เช่น มาตรา 89/12 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งให้นำมาใช้บังคับโดยอนุโลม และในการพิจารณาขนาดของธุรกรรมเพื่อนำเสนอให้คณะกรรมการของบริษัทฯ พิจารณานุมัตินั้น ให้คำนวณขนาดรายการซึ่งบริษัทย่อยจะเข้าทำธุรกรรมเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ของประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน แล้วแต่กรณี ซึ่งให้นำมาใช้บังคับโดยอนุโลม โดยหากขนาดรายการอยู่ในเกณฑ์ซึ่งต้องได้รับการพิจารณานุมัติโดยคณะกรรมการบริษัท ให้บริษัทย่อยนำเสนอให้คณะกรรมการของบริษัทฯ พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

2.2 การเข้าทำรายการ หรือการดำเนินการใด ๆ ของบริษัทย่อย ดังต่อไปนี้ ต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ด้วยคะแนนเสียงไม่น้อยกว่าสามในสี่ (3/4) ของจำนวนเสียงทั้งหมดของผู้ถือหุ้นซึ่งมาประชุมและมีสิทธิออกเสียงลงคะแนน

2.2.1 การแก้ไขข้อบังคับของบริษัทย่อย ซึ่งอาจส่งผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อบริษัทฯ เช่น การแก้ไขข้อบังคับซึ่งส่งผลกระทบต่อสิทธิของบริษัทฯ ในการเสนอชื่อหรือแต่งตั้งบุคคลเป็นกรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อย การแก้ไขข้อบังคับซึ่งส่งผลกระทบต่อสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ ในที่ประชุมคณะกรรมการบริษัท หรือที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย หรือการจ่ายเงินปันผล หรือสิทธิและผลประโยชน์ของบริษัทฯ ในฐานะผู้ถือหุ้นของบริษัทย่อย เป็นต้น

2.2.2 การตกลงเข้าทำรายการกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทฯ หรือของบริษัทย่อย หรือการตกลงเข้าทำรายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินของบริษัทย่อย
ทั้งนี้ คำว่า "การตกลงเข้าทำรายการ" นั้นให้มีความหมายตามที่ระบุไว้ในประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยอนุโลม

2.2.3 การเพิ่มทุน การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุน หรือการลดทุนของบริษัทย่อย ซึ่งทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ เปลี่ยนแปลงไปดังต่อไปนี้



- (1) ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ หรือสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยลดลง จนทำให้บริษัทย่อยไม่มีสถานะเป็นบริษัทย่อยของบริษัทฯ หรือ
- (2) ทำให้สัดส่วนการถือหุ้นของบริษัทฯ หรือสิทธิออกเสียงของบริษัทฯ ในบริษัทย่อยลดลง และเข้าข่ายเป็นการจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินฯ ซึ่งเข้าเกณฑ์ซึ่งต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (โดยให้นำหลักเกณฑ์การคำนวณขนาดรายการตามที่กำหนดไว้ในประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สินมาใช้บังคับโดยอนุโลม)

2.2.4 การให้กู้ยืมเงิน การให้สินเชื่อ การค้ำประกัน การทำนิติกรรมผูกพันบริษัทย่อย ให้ต้องรับภาระทางการเงินเพิ่มขึ้น หรือการให้ความช่วยเหลือด้านการเงินในลักษณะอื่นใดแก่บุคคลอื่น และมีใช้ธุรกิจปกติของบริษัทย่อย เว้นแต่เป็นการให้กู้ยืมเงินระหว่างบริษัทฯ และบริษัทย่อย หรือระหว่างบริษัทย่อยหรือบริษัทร่วม

2.2.5 การเลิกกิจการของบริษัทย่อย หรือ

2.2.6 รายการอื่นใดที่ไม่ใช่รายการธุรกิจปกติของบริษัทย่อย และเป็นรายการที่อาจมีผลกระทบต่อฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานของบริษัทอย่างมีนัยสำคัญ

ข้อ 2.2.2 – 2.2.4 และข้อ 2.2.6 นั้นจะไม่รวมถึงการเข้าทำธุรกรรมซึ่งมีลักษณะหรือมีมูลค่าไม่เกินจำนวนหรืออัตราตามที่กฎหมายที่เกี่ยวข้องกำหนด เช่น มาตรา 89/12 ของพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 (รวมถึงที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม) ประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน ซึ่งให้นำมาใช้บังคับโดยอนุโลม และในการพิจารณาขนาดของธุรกรรมเพื่อนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณานอมนั้น ให้คำนวณขนาดรายการซึ่งบริษัทย่อยจะเข้าทำเปรียบเทียบกับขนาดของบริษัทฯ ตามหลักเกณฑ์ของประกาศได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และประกาศรายการที่เกี่ยวข้องกัน แล้วแต่กรณี ซึ่งให้นำมาใช้บังคับโดยอนุโลม โดยหากขนาดรายการอยู่ในเกณฑ์ซึ่งต้องได้รับการพิจารณาอนุมัติโดยที่ประชุมผู้ถือหุ้น ให้บริษัทย่อยนำเสนอให้ที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ พิจารณานุมัติการเข้าทำรายการดังกล่าว

2.3 กรรมการต้องดำเนินการให้บริษัทย่อยมีระบบควบคุมภายใน ระบบบริหารความเสี่ยง และระบบป้องกันการทุจริต รวมถึงกำหนดให้มีมาตรการในการติดตามผลการดำเนินงานของบริษัทย่อยที่เหมาะสม มีประสิทธิภาพและรัดกุมเพียงพอที่จะทำให้มั่นใจได้ว่าการดำเนินการเป็นไปตามมาตรการและกลไกกำกับดูแลต่าง ๆ ที่บริษัทฯ กำหนด และกฎหมายต่าง ๆ ที่ใช้บังคับกับบริษัทย่อย รวมทั้งติดตามให้บริษัทย่อยเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน รายการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน หรือรายการที่มีนัยสำคัญอื่นใดต่อบริษัทฯ อย่างครบถ้วนและถูกต้อง



3. การเปิดเผยข้อมูลของบริษัทย่อย

- 3.1 บริษัทย่อยต้องเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน การทำรายการที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย ตลอดจนการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งทรัพย์สิน และ/หรือรายการที่มีนัยสำคัญให้แก่บริษัทฯ ทราบโดยครบถ้วน ถูกต้อง และภายในระยะเวลาที่กำหนด รวมถึงสอดคล้องตามหลักเกณฑ์ที่กฎหมายกำหนด
- 3.2 กรรมการหรือผู้บริหารของบริษัทย่อยควรหลีกเลี่ยงการทำรายการที่อาจก่อให้เกิดความขัดแย้งทางผลประโยชน์ของบริษัทย่อยอย่างมีนัยสำคัญ หากมีกรณีการทำรายการดังกล่าว ต้องแจ้งข้อมูลให้คณะกรรมการของบริษัทย่อยทราบ และคณะกรรมการของบริษัทย่อยมีหน้าที่แจ้งเรื่องดังกล่าวให้คณะกรรมการของบริษัทฯ ทราบ

ประกาศ ณ วันที่ 22 กันยายน 2566

(ดร.อภิสิทธิ์ อนันตนาถรัตน์)

ประธานคณะกรรมการ