

## นโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน) (“บริษัท”) ประกอบกิจการโดยยึดถือการปฏิบัติตามกฎหมายและแนวปฏิบัติตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดีสำหรับบริษัทจดทะเบียนของตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (“ตลท”) และของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (สำนักงาน “ก.ล.ต.”) จึงได้กำหนดนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้อง (“หลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้อง”) ให้สอดคล้องกับพระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (“พ.ร.บ. หลักทรัพย์”) ประกาศคณะกรรมการกำกับตลาดทุน ที่ ทจ. 21/2551 เรื่องหลักเกณฑ์การทำรายการที่เกี่ยวข้อง ลงวันที่ 31 สิงหาคม พ.ศ. 2551 และประกาศคณะกรรมการตลาดหลักทรัพย์แห่งประเทศไทย (บจ/ป 22-01) เรื่องการเปิดเผยข้อมูลและการปฏิบัติการของบริษัทจดทะเบียนในการการที่เกี่ยวข้องกัน พ.ศ. 2546 ลงวันที่ 19 พฤศจิกายน 2546 ตลอดจนการปฏิบัติตามข้อกำหนดเกี่ยวกับการเปิดเผยรายการระหว่างกันในหมายเหตุประกอบงบการเงินที่ได้รับการตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีของบริษัท และบริษัทย่อย และแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) จึงได้จัดทำนโยบายการเข้าทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยกำหนดขึ้นโดยยึดหลักการ ดังต่อไปนี้

- เป็นรายการที่ผ่านกระบวนการอนุมัติที่โปร่งใสโดยกรรมการและผู้บริหารของบริษัทด้วยความรับผิดชอบ ระวัง และซื่อสัตย์สุจริต โดยผู้มีส่วนได้เสีย ไม่ได้มีส่วนร่วมในการตัดสินใจ
- เป็นรายการที่กระทำโดยคำนึงถึงผลประโยชน์ของบริษัท เสมือนการทำรายการกับบุคคลภายนอก
- มีระบบการติดตามและตรวจสอบที่ทำให้มั่นใจได้ว่าการทำรายการเป็นไปตามขั้นตอนที่ถูกต้อง

### 1. คำนิยามที่เกี่ยวข้อง

“รายการที่เกี่ยวข้อง” หมายถึง รายการระหว่างบริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทจดทะเบียนหรือระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

“การตกลงเข้าทำรายการ” หมายถึง การเข้าไปหรือตกลงใจเข้าทำสัญญา หรือทำความตกลงใดๆ ไม่ว่าจะโดยทางตรงหรือทางอ้อม เพื่อก่อให้เกิดการได้มาหรือจำหน่ายไปซึ่งสินทรัพย์ การให้เช่าหรือเช่าสินทรัพย์ การให้หรือรับบริการ การให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน การออกหลักทรัพย์ใหม่ รวมทั้งเพื่อก่อให้เกิดสิทธิหรือการละสิทธิในการกระทำการดังกล่าว

“บุคคลที่เกี่ยวข้อง” หมายความว่ารวมถึงบุคคลดังต่อไปนี้

- (1) ผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือบุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อย รวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลดังกล่าว
- (2) นิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นบุคคลดังต่อไปนี้ของบริษัทหรือบริษัทย่อย
  - (2.1) ผู้บริหาร
  - (2.2) ผู้ถือหุ้นรายใหญ่
  - (2.3) ผู้มีอำนาจควบคุม
  - (2.4) บุคคลที่จะได้รับการเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุม
  - (2.5) ผู้ที่เกี่ยวข้องและญาติสนิทของบุคคลตาม (2.1) ถึง (2.4)

- (3) บุคคลใดๆ ที่โดยพฤติกรรมบ่งชี้ได้ว่าเป็นผู้ทำการแทนหรืออยู่ภายใต้อิทธิพลของบุคคลตาม (1) ถึง (2) ต่อการตัดสินใจ การกำหนดนโยบาย การจัดการ หรือการดำเนินงานอย่างมีนัยสำคัญ หรือบุคคลอื่นที่ตลาดหลักทรัพย์เห็นว่า มีพฤติการณ์ทำนองเดียวกัน
- (4) บุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง ซึ่งหมายถึง
  - (4.1) กรรมการของนิติบุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการของบริษัท
  - (4.2) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของกรรมการตามข้อ (4.1)
  - (4.3) นิติบุคคลที่บุคคลตาม (4.1) หรือ (4.2) มีอำนาจควบคุมกิจการ
  - (4.4) บุคคลใดที่กระทำการด้วยความเข้าใจหรือความตกลงว่า หากบริษัททำธุรกรรมที่ให้ประโยชน์ทางการเงินแก่บุคคลดังกล่าว บุคคลดังต่อไปนี้จะได้รับประโยชน์ทางการเงินด้วย ทั้งนี้เฉพาะการทำธุรกรรมดังกล่าว
    - (4.4.1) กรรมการของบริษัท
    - (4.4.2) ผู้บริหารของบริษัท
    - (4.4.3) บุคคลที่มีอำนาจควบคุมกิจการบริษัท
    - (4.4.5) คู่สมรส บุตรหรือบุตรบุญธรรมที่ยังไม่บรรลุนิติภาวะของบุคคลตาม (4.4.1) – (4.4.4)

## 2. ลักษณะและประเภทของรายการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการที่เกี่ยวข้องอาจแบ่งได้เป็น 2 ลักษณะ ดังนี้

- (1) เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ หรือผู้ที่เกี่ยวข้อง หรือญาติสนิทของผู้บริหารหรือผู้ถือหุ้นรายใหญ่ของบริษัท
- (2) เมื่อบริษัทหรือบริษัทย่อยทำรายการกับนิติบุคคลใดๆ ที่มีผู้ถือหุ้นรายใหญ่หรือผู้มีอำนาจควบคุมเป็นผู้บริหาร ผู้ถือหุ้นรายใหญ่ ผู้มีอำนาจควบคุม หรือผู้ที่จะได้รับเสนอให้เป็นผู้บริหารหรือผู้มีอำนาจควบคุมของบริษัทหรือบริษัทย่อยรวมทั้งผู้ที่เกี่ยวข้องหรือญาติสนิทของบุคคลเหล่านั้น

ทั้งนี้ รายการที่เกี่ยวข้องกันไม่รวมการทำธุรกรรมระหว่างบริษัทย่อยกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกันของบริษัทย่อย

รายการที่เกี่ยวข้องกันแบ่งเป็น 6 ประเภท ดังนี้

- (1) รายการธุรกิจปกติ เป็นรายการทางการค้าที่บริษัทจดทะเบียนหรือบริษัทย่อยทำเป็นปกติเพื่อประกอบธุรกิจที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น ขายสินค้า ซื้อวัตถุดิบ ให้บริการ เป็นต้น
- (2) รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ที่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น การว่าจ้างขนส่งสินค้า การว่าจ้างทำโฆษณา สัญญาว่าจ้างบริหาร การรับความช่วยเหลือทางเทคนิค เป็นต้น
- (3) รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่สามารถแสดงได้ว่ามีเงื่อนไขการค้าทั่วไป เช่น เช่าอาคารเพื่อเป็นสำนักงาน เช่าอาคาร หรือที่ดินเพื่อเป็นคลังสินค้า เป็นต้น
- (4) รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ เช่น ซื้อเครื่องจักร ซื้อเงินลงทุน ขายอาคาร ขายสิทธิการเช่าที่ดิน การได้รับสัมปทาน เป็นต้น
- (5) รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน เช่น ให้กู้ยืม ค่าประกัน กู้ยืมเงิน การจ่ายค่าธรรมเนียมการใช้จ่ายเงิน สินเชื่อของบุคคลเกี่ยวข้อง การจ่ายค่าธรรมเนียมให้กับบุคคลเกี่ยวข้องที่ค้าประกันการกู้ยืม เป็นต้น
- (6) รายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นนอกจากรายการตามข้อ (1) ถึง (5)

### 3. มาตรการและขั้นตอนการทำรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทกำหนดหลักเกณฑ์และขั้นตอนในการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

- (1) การพิจารณาการทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะใช้เกณฑ์ราคาและเงื่อนไขทางการค้าเช่นเดียวกับที่บริษัทใช้กับคู่สัญญาทั่วไป โดยจะต้องมีข้อตกลงและเงื่อนไขที่เป็นธรรม สมเหตุสมผล และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่บริษัท
- (2) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะที่เป็นราคามาตรฐานชัดเจน มีผู้ซื้อหรือผู้ขายในตลาดหลายราย บริษัทควรหาข้อมูลเกี่ยวกับลักษณะราคาและมาตรฐานในตลาด เพื่อนำมาเปรียบเทียบกับธุรกรรมที่เป็นรายการที่เกี่ยวข้อง
- (3) ในกรณีที่สินค้าหรือบริการมีลักษณะเฉพาะ หรือมีการสั่งทำตามความต้องการเฉพาะ ทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบราคาของสินค้าหรือบริการได้ บริษัทต้องแสดงให้เห็นได้ว่าอัตราค่าใดขั้นต้นที่บริษัทได้รับจากรายการที่เกี่ยวข้องกัน ไม่แตกต่างจากธุรกรรมกับคู่ค้าอื่น และมีเงื่อนไขหรือข้อตกลงอื่นๆ ไม่ต่างกัน
- (4) บริษัทอาจใช้ประโยชน์จากรายงานของผู้ประเมินอิสระที่อยู่ในบัญชีรายชื่อของสำนักงาน ก.ล.ต. ซึ่งบริษัทหรือบริษัทในกลุ่มแต่งตั้งขึ้นเพื่อเปรียบเทียบราคาสำหรับการทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่สำคัญ เพื่อให้มั่นใจได้ว่าราคาดังกล่าว สมเหตุสมผลและเป็นไปเพื่อประโยชน์สูงสุดของบริษัท
- (5) กรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้องจะทำธุรกรรมกับบริษัทหรือบริษัทย่อยได้ต่อเมื่อธุรกรรมดังกล่าวได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัทแล้ว เว้นแต่เป็นธุรกรรมที่เป็นข้อตกลงทางการค้าในลักษณะเดียวกับที่วิญญูชนจะพึงกระทำกับคู่สัญญาทั่วไปในสถานการณ์เดียวกัน ด้วยอำนาจต่อรองทางการค้าที่ปราศจากอิทธิพลในการที่ตนมีสถานะเป็นกรรมการ ผู้บริหาร หรือบุคคลที่มีความเกี่ยวข้อง แล้วแต่กรณี และเป็นข้อตกลงทางการค้าที่ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการหรือเป็นไปตามหลักการที่คณะกรรมการบริษัทอนุมัติไว้แล้ว หรือขนาดของธุรกรรมไม่จำเป็นต้องได้รับอนุมัติจากที่ประชุมผู้ถือหุ้นของบริษัท
- (6) หากบริษัทมีรายการระหว่างกันหรือรายการที่เกี่ยวข้องกันอื่นๆ ที่เข้าข่ายตามหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน บริษัทจะต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ดังกล่าวอย่างเคร่งครัด
- (7) บริษัทต้องเปิดเผยข้อมูลการทำรายการที่อาจมีความขัดแย้งทางผลประโยชน์ รายการที่เกี่ยวข้องกันหรือรายการระหว่างกันตามหลักเกณฑ์ที่สำนักงาน ก.ล.ต. และตลท. กำหนด โดยเปิดเผยไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) และเปิดเผยข้อมูลรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อตลท. ตามหลักเกณฑ์ของตลาดหลักทรัพย์ ตลอดจนรายการที่เกี่ยวข้องกันตามแผนงานตรวจสอบโดยฝ่ายตรวจสอบภายในจะต้องรายงานต่อคณะกรรมการตรวจสอบ และมีมาตรการควบคุม ตรวจสอบ ดูแลให้มีการสุ่มสอบทาน การทำรายการจริง ถูกต้องตามสัญญา นโยบาย หรือเงื่อนไขที่กำหนดไว้

#### 4. การอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทได้กำหนดอำนาจการอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องตามประเภท เงื่อนไขและขนาดของรายการ สรุปได้ดังนี้

| ประเภทรายการ   | อำนาจดำเนินการ   |  |   |
|--|--|--|---|
|  | รายการขนาดเล็ก   | รายการขนาดกลาง                           | รายการขนาดใหญ่  |
| 1. รายการธุรกิจปกติ<br>2. รายการสนับสนุนธุรกิจปกติ<br>- เงื่อนไขการค้าทั่วไป   | คณะกรรมการบริษัทอนุมัติหลักการโดยกำหนดกรอบให้ฝ่ายจัดการดำเนินการ                                     |  |   |
| - ไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป  | ฝ่ายจัดการ   | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น  |
| 3. รายการเช่าหรือให้เช่าอสังหาริมทรัพย์ไม่เกิน 3 ปี และไม่มีเงื่อนไขการค้าทั่วไป   | ฝ่ายจัดการ   | ฝ่ายจัดการ + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.       | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท.  |
| 4. รายการเกี่ยวกับสินทรัพย์หรือบริการ  | ฝ่ายจัดการ   | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น  |
| 5. รายการให้หรือรับความช่วยเหลือทางการเงิน<br>- ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องหรือบริษัทที่บุคคลที่เกี่ยวข้องถือหุ้นมากกว่าที่บริษัทถือ | คณะกรรมการบริษัท (น้อยกว่า 100 ล้านบาท หรือ ร้อยละ 3 ของมูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า) | -  | ผู้ถือหุ้น (มากกว่า 100 ล้านบาท หรือร้อยละ 3 มูลค่าสินทรัพย์สุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า) |
| - ให้ความช่วยเหลือทางการเงินแก่บริษัทที่บริษัทจดทะเบียนถือหุ้นมากกว่าบุคคลเกี่ยวข้อง   | ฝ่ายจัดการ   | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น  |
| - รับความช่วยเหลือทางการเงิน   | ฝ่ายจัดการ   | คณะกรรมการบริษัท + เปิดเผยข้อมูลต่อ ตลท. | ผู้ถือหุ้น  |

ทั้งนี้หลักเกณฑ์การพิจารณาขนาดของรายการที่เกี่ยวข้องกันมีรายละเอียด ดังนี้

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

X คือมูลค่ารายการที่เกี่ยวข้องกัน

NTA คือ สินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิ

- รายการขนาดเล็ก คือ รายการที่มีมูลค่าน้อยกว่าหรือเท่ากับ 1 ล้านบาท หรือน้อยกว่าหรือเท่ากับร้อยละ 0.03 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- รายการขนาดกลาง คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่า 1 ล้านบาท แต่ไม่น้อยกว่า 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 0.03 แต่ต่ำกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า
- รายการขนาดใหญ่ คือ รายการที่มีมูลค่ามากกว่าหรือเท่ากับ 20 ล้านบาท หรือมากกว่าร้อยละ 3 ของสินทรัพย์ที่มีตัวตนสุทธิแล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า

## 5. วิธีการนำเสนอคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

### (1) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ

กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของฝ่ายจัดการ ฝ่ายจัดการจะเป็นผู้พิจารณาตัดสินใจบุคคลที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายบัญชี หรือ ผู้บริหารที่เกี่ยวข้องมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาทำรายการต่างๆ ตามขั้นตอนการขออนุมัติ โดยถ้าเป็นรายธุรกิจปกติ หรือรายการสนับสนุนธุรกิจปกติ ฝ่ายจัดการสามารถดำเนินการตามกรอบที่คณะกรรมการบริษัทเคยอนุมัติมาแล้ว

ทั้งนี้ ฝ่ายจัดการจะทำรายงานสรุปการทำธุรกรรมที่มีขนาดมากกว่า 1 ล้านบาท หรือเกินกว่าร้อยละ 0.03 ของมูลค่าสินทรัพย์แล้วแต่จำนวนใดจะสูงกว่า และรายงานให้คณะกรรมการตรวจสอบทราบทุกไตรมาส และให้เปิดเผยการทำรายการไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ด้วย นอกจากนี้ ต้องดำเนินการให้ฝ่ายจัดการผู้มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

### (2) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท

กรณีที่เป็นกรเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องที่เป็นรายการขนาดเล็ก หรือขนาดกลาง หรือขนาดใหญ่ที่ไม่เป็นไปตามเงื่อนไขการคำทั่วไป ซึ่งอยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของคณะกรรมการบริษัท ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องต้องนำเสนอรายละเอียด ความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายการดังกล่าวก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัท เพื่อขออนุมัติเข้าทำรายการ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

- หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการอาวุโสด้านบัญชีการเงินก่อนนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ
- กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา
- เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป

(ง) เปิดเผยมการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไว้ในแบบแสดงรายการข้อมูลประจำปี (56-1 One Report) ตลอดจนเปิดเผยมติของที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทต่อตลท. โดยมีสารสนเทศชั้นต่ำตามที่ ตลท. กำหนด

(3) รายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น

กรณีเป็นการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันที่อยู่ภายใต้อำนาจอนุมัติของผู้ถือหุ้น ให้ฝ่ายที่เป็นต้นเรื่องนำเสนอรายละเอียดความจำเป็นและความสมเหตุสมผลของรายการ เพื่อขอความเห็นจากคณะกรรมการตรวจสอบก่อนนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทและนำเสนอต่อที่ประชุมผู้ถือหุ้นเพื่อพิจารณาอนุมัติการเข้าทำรายการตามลำดับ โดยมีขั้นตอนการดำเนินการดังนี้

(ก) หน่วยงานต้นเรื่องสรุปรายละเอียดในการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันและจัดเตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อนำเสนอต่อกรรมการผู้จัดการ

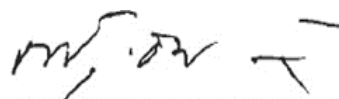
(ข) กรรมการผู้จัดการมอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องจัดทำเอกสารประกอบการประชุม โดยมีข้อสรุปที่เป็นสาระสำคัญเพื่อให้คณะกรรมการตรวจสอบพิจารณา

(ค) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการตรวจสอบได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทรวบรวมเพื่อนำเสนอต่อคณะกรรมการบริษัทเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันต่อไป ในกรณีนี้ต้องดำเนินการให้กรรมการที่มีส่วนได้เสียในการตกลงเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันไม่เข้าร่วมประชุมในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าว และไม่มีสิทธิออกเสียงในที่ประชุม

(ง) เมื่อที่ประชุมคณะกรรมการบริษัทได้มีมติเห็นชอบ ให้เลขานุการบริษัทจัดเตรียมเอกสารเพื่อจัดประชุมและขออนุมัติการเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกันจากที่ประชุมผู้ถือหุ้น โดยจะต้องมีข้อมูลประกอบที่เพียงพอต่อการตัดสินใจ นอกจากนี้ ผู้ถือหุ้นตามที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน และต้องแสดงรายชื่อและจำนวนหุ้นของบุคคลที่เกี่ยวข้องกันซึ่งไม่มีสิทธิออกเสียงในวาระที่พิจารณาเรื่องดังกล่าวด้วย ในการนี้ บริษัทมีหน้าที่เรียกประชุมผู้ถือหุ้นตามวิธีการ ขั้นตอนและหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่กำหนดในหลักเกณฑ์การเข้าทำรายการที่เกี่ยวข้องกัน

นโยบายนี้ให้มีผลบังคับตั้งแต่วันที่ 9 สิงหาคม 2566

ประกาศ ณ วันที่ 9 สิงหาคม 2566



(นางเพ็ญภา ธนสารศิลป์)

ประธานคณะกรรมการบริษัท  
บริษัท อินเด็กซ์ ลิฟวิ่งมอลล์ จำกัด (มหาชน)